

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU
«DUNAV» A.D.GROCKA



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име DUNAVAD

Матични број 07030550 ПИБ 102011962 Општина GROCKA

Место GROCKA ПТТ број 1306

Улица BULEVAR REVOLUCIJE Број 15

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,
обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1509974715426 LEPOMIRKA MRATINKOVIC

Место GROCKA

Улица BULEVAR REVOLUCIJE Број 15

E-mail .mratinkovic@dunavgrocka.rs

Телефон 502-922

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име PETAR М.П.

Презиме STOJANOVIC

ЈМБГ 2910946710141

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07030550 Maticni broj	Sifra delatnosti	102011962 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 123 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS STANJA



7005009330199

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun ₁	POZICIJA 2	AOP 3	Napomena broj ₄	Iznos	
				Tekuca godina 5	Prethodna godina 6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		487461	498126
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		487385	498050
020, 022, 023, 026, 1. Nekretnine, postrojenja i oprema 027(deo), 028		006		487385	498050
021(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 3. 028(deo)	Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		76	76
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		76	76
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		280049	240592
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		202637	150280
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I OBUSTAVLJA	015		77412	90312
20, 21 i 22, osim 223 223	GOTOVINA (016+017+018+019+020) 1. Potrazivanja	016		52723	53414
23 minus 237	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		12	12
	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		51	4828
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		944	643

Grupa racuna, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska	020		23682	31415
288	razgranicenja V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		767510	738718
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		767510	738718
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		148322	126255
	PASIVA				
	A.KAPITAL	101		404772	403422
30	(102+103+104+105+106-107+108-109-110) I. OSNOVNI KAPITAL	102		461030	461030
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		5452	5452
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU	106			
333	HARTIJA OD VREDNOSTI VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU	107			
34	HARTIJA OD VREDNOSTI VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1350	5559
35	VIII. GUBITAK	109		63060	68619
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		338693	311763
40	(112+113+116) I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6570	4421
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		89635	86347
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		89635	86347
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE	116		242488	220995
42, osim 427	(117+118+119+120+121+122) 1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		102115	77917
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji	118			
43 i 44	1 sredstava poslovanja koje se obustavlja 3. Obaveze iz poslovanja	119		129383	138626
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		10627	4271
47, 48 osim 481 i	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska	121		363	181
49 osim 498 481	razgranicenja 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		24045	23533
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		767510	738718
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		148322	126255

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07030550</div> Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">102011962</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 123 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS USPEHA



7005009330205

u period 01.01. 2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	od POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		413805	403678
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		386217	383732
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		216	210
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		26206	19109
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1166	627
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		396678	372853
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1209	2966
51	2. Troškovi materijala	209		264131	254544
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		74512	66353
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		22640	20001
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		34186	28989
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		17127	30825
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		15425	11815
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		45645	56659
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		16548	23679
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1593	2463
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1862	7197
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1862	7197
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		512	1638
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1350	5559
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 +	230			
	228). A...A. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA	231			
	MANJINSKIM ULAGACIMA				
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA	232			
	MATICNOG PRAVNOG LICA				
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07030550 Maticni broj	Sifra delatnosti	102011962 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 123 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009330212

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	425964	428986
1. Prodaja i primljeni avansi	302	424571	422005
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	341	224
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1052	6757
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	423350	384009
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	341569	307165
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	60869	56512
3. Placene kamate	308	16788	18980
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4124	1352
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	2614	44977
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6949	5080
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	6949	5080
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6949	5080

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4562	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	4562	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	30118
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	30118
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	4562	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	30118
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	430526	428986
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	430299	419207
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	227	9779
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	643	247
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	183	11501
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	109	20884
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA	343	944	643

(338-339+340+341-342)

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07030550</div> Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">102011962</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 123 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009330236

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital		Ostali kapital		Neuplaceni Emissiona	
			(grupa 30 bez AOP 309)		(racun 309)		AOP premija (racun 31)	Emisiona (racun 32)
	1		2		3		4	5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne	401	386796	414		427		440
2	godine _____ Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	402		415		428		441
3	racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	403		416		429		442
4	racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ 404		386796	417		430		443
5	(red.br. 1+2+3) Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	74234	418		431		444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	461030	420		433		446
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	408		421		434		447
9	racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	409		422		435		448
10	racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ 410		461030	423		436		449
11	(red.br. 7+8+9) Ukupna povecanja u tekucioj godini	411		424		437		450
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	412		425		438		451
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	461030	426		439		452

Red. br.	OPIS	AOP Rezerve (racun AOP 321, 322)		Revalorizacije		Nerealizovani		Nerealizovani	
				dobici po osnovu	gubici po osnovu	od vrednosti AOP hartija	od vrednosti AOP hartija	od vrednosti	od vrednosti
	1		6	7	7	8	8	9	9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	466	330 i 331) 5452	479		492		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	454	467		480		493		
3	racunovodstvenih politika u Ispravka materijalno znacajnih prethodnoj godini - povecanje gresaka i promena	455	468		481		494		
4	racunovodstvenih politika u Korigovano pocetno stanje na dan prethodnoj godini - smanjenje 01.01. prethodne godine _____ 456		469	5452	482		495		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini (red.br. 1+2+3)	457	470		483		496		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	471		484		497		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	472	5452	485		498		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	460	473		486		499		
9	racunovodstvenih politika u tekucoj Ispravka materijalno znacajnih godini - povecanje gresaka i promena	461	474		487		500		
10	racunovodstvenih politika u tekucoj Korigovano pocetno stanje na dan godini - smanjenje 01.01. tekuce godine _____ 462		475	5452	488		501		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini (red.br. 7+8+9)	463	476		489		502		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	477		490		503		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	478	5452	491		504		

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1			34) 10		35) 11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne	505	991	518	69610	531	037,237)	544	323629
2	godine _____ Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	506		519		532		545	
3	racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	507		520		533		546	
4	racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ 508		991	521	69610	534		547	323629
5	(red.br. 1+2+3) Ukupna povecanja u prethodnoj	509	5559	522		535		548	79793
6	godini Ukupna smanjenja u prethodnoj	510	991	523	991	536		549	
7	godini Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5559	524	68619	537		550	403422
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	512		525		538		551	
9	racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	513		526		539		552	
10	racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ 514		5559	527	68619	540		553	403422
11	(red.br. 7+8-9) Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1350	528		541		554	1350
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	5559	529	5559	542		555	
13	godine _____ (red.br. 10+11-12) Stanje na dan 31.12. tekuce	517	1350	530	63060	543		556	404772

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) 14
	1		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne	557	
2	godine _____ Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	558	
3	racunovodstvenih politika u Ispravka materijalno znacajnih prethodnoj godini - povecanje gresaka i promena	559	
4	racunovodstvenih politika u Korigovano pocetno stanje na dan prethodnoj godini - smanjenje 01.01. prethodne godine _____ 560		
5	(red.br. 1+2+3) povecanja u prethodnoj	561	
6	godini Ukupna smanjenja u prethodnoj	562	
7	godini Stanje na dan 31.12. prethodne	563	
8	godine _____ (red.br. 4+5-6) Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena	564	
9	racunovodstvenih politika u tekucoj Ispravka materijalno znacajnih godini - povecanje gresaka i promena	565	
10	racunovodstvenih politika u tekucoj Korigovano pocetno stanje na dan godini - smanjenje 01.01. tekuce godine _____ 566		
11	(red.br. 7+8-9) Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07030550</div> Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">102011962</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 123 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

STATISTICKI ANEKS



7005009330229

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	15	15
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	113	110

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	5406	5406	0
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine	610	5406	5406	0
02	(606+607-608+609) 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1388007	889957	498050
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	9618	XXXXXXXXXXXX	9618
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	20283	XXXXXXXXXXXX	20283
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine	615	1377342	889957	487385
	(611+612-613+614)				

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	66713	39279
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	16850	28841
12	3. Gotovi proizvodi	618	111280	73083
13	4. Roba	619	7321	8182
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	473	895
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	202637	150280

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	461030	461030
	u tome : strani kapital	624	62700	63345
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Druzveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	461030	461030

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1024511	1024511
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	461030	461030
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	461030	461030

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje	639	52107	52912
43	(stanje na kraju godine 639 <= 016) 2. Obaveze iz poslovanja	640	129383	138626
deo 228	(stanje na kraju godine 640 <= 119) 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu	641	1770	60
27	stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez	642	31674	29685
43	(godisnji iznos po poreskim prijavama) 5. Obaveze iz poslovanja	643	345043	325223
450	(potrazni promet bez pocetnog stanja) 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada	644	39557	33448
451	(potrazni promet bez pocetnog stanja) 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	645	5365	4507
452	(potrazni promet bez pocetnog stanja) 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret	646	9406	7938
461, 462 i 723	zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca	647		
465	(potrazni promet bez pocetnog stanja) 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima	648	2148	3070
47	(potrazni promet bez pocetnog stanja) 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	29005	23168
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	645458	618637

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	43075	40309
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	54328	45893
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret	653	9435	7966
522, 523, 524 i 525	poslodavca 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	3262	4257
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	888	904
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6599	7333
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13206	12446
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	34	535
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	22640	20001
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	4251	1593
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5952	5327

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	314	324
555	15. Troškovi poreza	665	2109	2302
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	15775	17453
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	4347	5200
deo 562 deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	186215	171843

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna,	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
racun	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	14149	20578
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 6. 662	6. Prihodi od kamata	677	341	229
deo 660, deo 661 i 7. finansijskim organizacijama deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim	678		
deo 660, deo 661 i 8. deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	14490	20807

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	507	1352
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	507	1352

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Налог за уплату

уплатилац

DUNAV AD

износ

3.000,00

сврха уплате

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07030550

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
DUNAV AD
GROCKA

April 2012. godine

CONFIDA FINODIT

Preduze e za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	6
II.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	7
III.	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA	13
2.	BILANS STANJA	14
2.1.	AKTIVA	14
2.1.1.	STALNA IMOVINA	14
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA	17
2.2.	PASIVA	27
2.2.1.	KAPITAL	27
2.2.2.	DUGORO NA REZERVISANJA I OBAVEZE	28
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	34
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	34
3.	BILANS USPEHA	36
3.1.	PRIHODI	36
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI	36
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI	38
3.1.3.	OSTALI PRIHODI	39
3.2.	RASHODI	39
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI	40
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI	42
3.2.3.	OSTALI RASHODI	42
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	44
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	45
6.	POPIS	46
7.	SUDSKI SPOROVI.....	46
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	47
9.	DOGA AJI NAKON DANA BILANSA STANJA	47
IV.	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	48

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 74
09.04. 2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

DUNAV A.D.
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA DUNAV A.D. GROCKA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV A.D.GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

(nastavlja se)

Strana 1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

SKUPŠTINI AKCIONARA DUNAV A.D. GROCKA

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj DUNAV A.D. GROCKA na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Meunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i raunovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo je 15.12.2005. godine zaključilo Ugovor o poslovno-tehni saradnji sa Kompanijom za proizvodnju i trgovinu tekstilima Lunatex GmbH, Švajcarska. Ovim ugovorom je predviđeno da ugovorne strane udruže poslovno-tehničke resurse radi proizvodnje i izvoza elastičnih prediva. Ugovorom i naknadno sklopljenim Aneksima je predviđeno da Lunatex GmbH, Švajcarska ustupi na privremeno korišćenje opremu za proizvodnju po ev od 30.12.2006. godine, a Društvo da obezbedi uslove za smeštaj i funkcionisanje pomenute opreme. Realizacija inicijalnog Ugovora je po ev od 31.10.2006. godine i predviđeno je da traje do 31.12.2008. godine. Inicijalnim ugovorom je predviđeno da se neto dobit ostvarena kroz realizaciju raspodeljuje u sledećem odnosu: Lunatex GmbH Švajcarska 64,53% i Društvo 35,47%. Dana 21.02.2009. godine Društvo je potpisalo Aneks VIII navedenog Ugovora o poslovno-tehni saradnji, kojom je došlo do izmene strukture ulaganja na osnovu procene izvršene od strane ovlašćenog procenjivača. Na osnovu prethodno navedenog utvrđeno je da ulaganje Lunatex-a iznosi EUR 453 hiljade, a Društva EUR 958 hiljada. Saglasno tome, kroz realizaciju ovog Ugovora izmenjeno je i u evima u ostvarenim poslovnim rezultatima i to u sledećim proporcijama: Lunatex 32,09% i Društvo 67,91%, po ev od 21.02.2009. godine. Na osnovu raspoloživih izjava i izveštaja rukovodstva, realizacijom ovog Ugovora kontinuirano ostvaruje gubitak. Zbog neispunjavanja Ugovornih odredbi, Društvo je protiv Lunatex – a GmbH pokrenulo spor pred nadležnim sudom u Beogradu.

Odredbama raunovodstvenih politika Društvo je odabralo da nekretnine, postrojenja i opremu, nakon po etnog priznavanja, iskazuje po fer vrednosti. Tako e, Društvo je predvidelo da se procena fer vrednosti vrši kada se utvrdi značajno odstupanje iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme (odstupanje više od 5%), kao i da se vrši preispitivanje ovih vrednosti svake dve godine. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31.12.2011. godine, Društvo nije, saglasno prethodno navedenim raunovodstvenim politikama, izvršilo utvrđivanje fer vrednosti imovine, a revizija nije u mogućnosti da utvrdi iznos potencijalnih odstupanja po ovom osnovu, niti njihov uticaj na finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

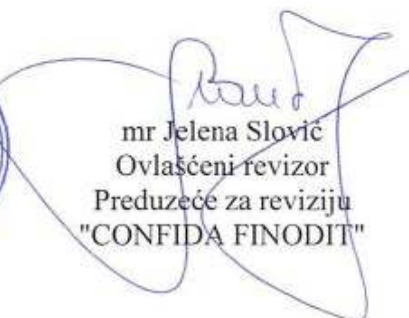
SKUPŠTINI AKCIONARA DUNAV A.D. GROCKA

Društvo ima uspostavljene hipoteke nad imovinom, po osnovu kredita dobijenih od poslovnih banaka, čija je sadašnja vrednost na dan 31.12.2011. godine iznosi 198.220 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 09.04.2012. godine.




mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
"CONFIDA FINODIT"

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

DUNAV A.D.
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA - FINODIT" D.O.O. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



DIREKTOR



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA,
EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONČA
"DUNAV" a.d. Grocka
11306 GROCKA BULEVAR REVOLUCIJE 15
SRBIJA

Centrala: 011/850 1062
850 1052
Generalni direktor: 850 1042
Fin. direktor: 850 1022, 850 0934
Prodaja: 852 5552, fax: 852 6694
Nabavka: 850 1089, fax: 850 1050
e-mail: office@dunavgrocka.rs
home page: www.dunavgrocka.rs
Tekući n. br.: AIK - 105-4841-56
Kom.B. - 205-38075-32
PBB - 255-0042130101000-27
PIB: 102011962
PDV: 131144164
N.B. 04030570 34-Dec. 1310

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA-FINODIT" D.O.O.
Imotska 1
Beograd

Grocka
VAŠ ZNAK:
NAŠ ZNAK:

28 MAR 2012
1036

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne

efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Mesto i datum

Grocka, 28.03.2012.



Odgovorno lice

A handwritten signature in blue ink, written over the printed text 'Odgovorno lice'. The signature is cursive and appears to be 'M. Prouka'.

I. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Privredno Društvo za proizvodnju teksturiranih filamenata, efektnih kombinovanih prediva i konca „Dunav“ A.D. Grocka
Skraćeni naziv društva:	Dunav AD Grocka
Sedište i adresa:	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka
Oblik organizovanja:	Otvoreno akcionarsko društvo
Matični broj:	07030550
Registarski broj:	BD 17572
PIB:	102011962
Šifra i naziv delatnosti:	1310 – Priprema i pređenje tekstilnih vlakana
Broj zaposlenih:	115
Veličina društva:	Srednje pravno lice
Broj članova Upravnog odbora:	5
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	817
Odgovorno lice:	Petar Stojanovi
Finansijski rukovodilac:	Lepomirka Mratinkovi
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje: Osniva i društva:	Lepomirka Mratinkovi Akcijnski kapital
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta: 28.06.2006. godine	
Revizija za prethodnu godinu:	Confida Finodit doo Beograd
Da li se radi o konsolidaciji:	Ne
Normativni akti društva:	Osnivački akt, Pravilnik o raunovodstvu i raunovodstvenim politikama

II. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

-u hiljadama dinara-

Grupa ra una, ra un	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Teku a godina	Prethodna godina
	AKTIVA			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	487.461	498.126
0	I. NEUPLA ENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	-	-
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	487.385	498.050
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	487.385	498.050
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGORONI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	76	76
030 do 032, 039(deo)	1. U eš e u kapitalu	10	76	76
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoro ni finansijski plasmani	11	-	-
	B. OBRITNA IMOVINA (013+014+015)	12	280.049	240.592
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	202.637	150.280
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKORO NA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	77.412	90.312
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	52.723	53.414
223	2. Potraživanja za više pla en porez na dobitak	17	12	12
237 24	3. Kratkoro ni finansijski plasmani	18	51	4.828
27 i 28 osim 288	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	944	643
288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgrani enja	20	23.682	31.415
	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	767.510	738.718
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	-	-
	UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	767.510	738.718
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	148.322	126.255

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- u hiljadama dinara -

Grupa ra una, ra un	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Teku a godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	404.772	403.422
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	461.030	461.030
31	II. NEUPLA ENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	-	-
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	5.452	5.452
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPORE ENI DOBITAK	108	1.350	5.559
35	VIII. GUBITAK	109	(63.060)	(68.619)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGORO NA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	338.693	311.763
40	I. DUGORO NA REZERVISANJA	112	6.570	4.421
41	II. DUGORO NE OBAVEZE (114+115)	113	89.635	86.347
414, 415	1. Dugoro ni krediti	114	89.635	86.347
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoro ne obaveze	115	-	-
	III. KRATKORO NE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	242.488	220.995
42, osim 427	1. Kratkoro ne finansijske obaveze	117	102.115	77.917
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118	-	-
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	129.383	138.626
45 i 46	4. Ostale kratkoro ne obaveze	120	10.627	4.271
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranjenja	121	363	181
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	24.045	23.533
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	767.510	738.718
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	148.322	126.255

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa ra una, ra un	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Teku a godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	413.805	403.678
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	386.217	383.732
62	2. Prihodi od aktiviranja u inaka i robe	203	216	210
630	3. Pove anje vrednosti zaliha u inaka	204	26.206	19.109
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha u inaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	1.166	627
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	396.678	372.853
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	1.209	2.966
51	2. Troškovi materijala	209	264.131	254.544
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali li ni rashodi	210	74.512	66.353
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	22.640	20.001
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	34.186	28.989
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	17.127	30.825
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	15.425	11.815
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	45.645	56.659
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	16.548	23.679
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	1.593	2.463
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	1.862	7.197
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	1.862	7.197
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222- 221)	224	-	-
	G. POREZ NA DOBIT			
	1. Poreski rashod perioda	224	-	-
	2. Odloženi poreski rashodi perioda		512	1.638
	3. Odloženi poreski prihodi perioda		-	-
721	D. Ispla ena li na primanja poslodavcu	225	-	-
722	. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	226	512	1.638
722	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	227	-	-
723	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGA IMA	228	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATI NOG PRAVNOG LICA	229	1.350	5.559
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	231	-	-
		232	-	-
			-	-
		233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

Gubitak iznadvisnie kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nerealizovani Nerealizovani	323.629-		323.629	9.793-		403.422-		-		403.422	350-	404.772
Otkup dobiti po gubitak sopstvenih Ukupno	-		-	-		-		-		-	-	-
osnovu Hov	69.610 -		69.610 -	991		68.619 -		-		68.619-	5.559	63.060
IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine												
akcija	991 -		991	5.559		991	5.559	-		5.559	1.350	5.559
NAKAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine												
Zakonske Revalorizacione rezerve	5.452		5.452	-		5.452	-	-		5.452	-	5.452
Neuplaceni Emisiona upisani premija kapital	-		-	-		-	-	-		-	-	-
Osnovni Ostali kapital	-		-	-		-	-	-		-	-	-
	386.796		386.796	4.234 -		461.030 -		-		461.030	-	461.030
Stanje na dan 01.01.2010.g. Ispravka materijalno zna ajnegreške i promenara unovodstvene politike uprethodnoj godini- pove anjelspravka materijalno zna ajnegreške i promenara unovodstvene politik uprethodnoj godini- smanjenjeKorigovano po etno stanje na dan 01.01.2010.god												
Stanje na dan 31.12.2010.g. Ispravka materijalno zna ajnegreške i promenara unovodstvene politike uprethodnoj godini- pove anjelspravka materijalno zna ajnegreške i promenara unovodstvene politik uprethodnoj godini- smanjenjeKorigovano po etno stanje na dan 31.12.2010.g. Ukupna pove anja u prethodnoj godini												
Stanje na dan 31.12.2011. g. Ispravka materijalno zna ajnegreške i promenara unovodstvene politike uprethodnoj godini- pove anjelspravka materijalno zna ajnegreške i promenara unovodstvene politik uprethodnoj godini- smanjenjeKorigovano po etno stanje na dan 31.12.2011.g. Ukupna smanjenja u teku ojgodini												

Revizija
finansijskih
izveštaja za
2011. godinu
Dunav AD
Grocka

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija 1	AOP 2	Iznos	
		Teku a godina 3	Prethodna godina 4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	425.964	428.986
1. Prodaja i primljeni avansi	302	424.571	422.005
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	341	224
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1.052	6.757
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	423.350	384.009
1. Isplate dobavlja ima i dati avansi	306	341.569	307.165
2. Zarade, naknade zarada i ostali li ni rashodi	307	60.869	56.512
3. Pla ene kamate	308	16.788	18.980
4. Porez na dobitak	309		-
5. Pla anja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4.124	1.352
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	2.614	44.977
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312		-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6.949	5.080
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	5.080
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	6.949	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6.949	5.080
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4.562	0
1. Uve anje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoro ni i kratkoro ni krediti (neto prilivi)	327	4.562	0
3. Ostale dugoro ne i kratkoro ne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	30.118
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2. Dugoro ni i kratkoro ni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	30.118
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Ispla ene dividende	333	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	4.562	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	30.118
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	430.526	428.986
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	430.299	419.207
. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	227	9.779
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	-
Ž. GOTOVINA NA PO ETKU OBRA UNSKOG PERIODA	340	643	247
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERA UNA GOTOVINE	341	183	11.501
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERA UNA GOTOVINE	342	109	20.884
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRA UNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	944	643

III. NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno Društvo za proizvodnju sinteti kih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca "Dunav" a.d. Grocka je kod APR registrovano 03.09.2005. godine, rešenjem BD 17572/2005, kao akcionarsko društvo koje proizvodi sinteti ki teksturirana prediva i konac. Današnje privredno Društvo "Dunav" a.d. Grocka vodi poreklo od proizvodnog pogona koji je osnovan 1960. godine odlukom organa upravljanja tadašnje fabrike arapa i trikotaže "Partizanka" iz Beograda i organa vlasti.

Prelaskom na novi sistem organizovanja tokom 1991. godine izvršeno je preregistrovanje "Dunava" u mešovito preduze e "Dunav" deoni arsko društvo Grocka. Uskla ivanjem sa Zakonom o preduze ima 1996. godine "Dunav" je postao akcionarsko društvo sa ve inskim društvenim kapitalom, da bi sprovo enjem oba kruga prema Zakonu o svojinskoj transformaciji "Dunav" danas bio akcionarsko društvo sa privatnim kapitalom.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo slede i bilans stanja (u hiljadama dinara):

Aktiva	Iznos	% u eš a	Pasiva	Iznos	% u eš a
Stalna imovina	487.461	63,51	Kapital	404.772	52,74
Obrtna imovina	280.049	36,49	Dugoro na rezervisanja i obaveze	338.693	44,13
Odložena poreska sredstva	-	-	Odložene poreske obaveze	24.045	3,13
Ukupna aktiva	767.510	100,00	Ukupna pasiva	767.510	100,00
Vanbilansna aktiva	148.322		Vanbilansna pasiva	148.322	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 767.510 hiljada dinara i sastoji se iz slede e imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	487.461
Obrtna imovina	280.049
Ukupna aktiva	767.510

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine, iznosi 487.461 hiljada dinara ine slede e imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	Teku a godina	Prethodna godina
Nekretnine, postrojenje i oprema	487.385	498.050
Dugoro ni finansijski plasmani	76	76
Svega:	487.461	498.126

2.1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja u poslovnim knjigama iskazana su u nabavnoj vrednosti od 0 hiljada dinara neto sadašnje vrednosti, nabavne vrednosti 5.407 hiljada dinara i iskazane ispravke vrednosti u istom iznosu. Odnose se na ra unarski program za ra unovodstvo-FIS DIGIT. Obzirom da se radi o nematerijalnim ulaganjima ija je sadašnja vrednost nula, a i dalje su u upotrebi smatramo da je neophodno izvršiti procenu preostalog veka koriš enja.

2.1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 487.385 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Nekretnine, postrojenja i oprema	Teku a godina	Prethodna godina
Gra evinski objekti	318.749	330.552
Postrojenja i oprema	168.636	167.498
Svega nekretnine, postrojenja i oprema:	487.385	498.050

Prema Pravilniku o ra unovodstvu i ra unovodstvenim politikama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po fer vrednosti umanjenoj za iznos obra unate amortizacije do dana bilansiranja. Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine od strane komisije odrene Odlukom Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2011. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu. Bra unata je amortizacija gra evinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 20.284 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za gra evinske objekte	11.803
Za opremu	8.481
Svega:	20.284

U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

Nekretnine postrojenja i oprema	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Gra evinski objekti			
Po etno stanje 01.01.2011.	776.519	(445.967)	330.552
Uve anje tokom godine	0	(11.803)	(11.803)
Umanjenje tokom godine	0	0	0
Svega gra evinski objekti:	776.519	(457.770)	318.749

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Nekretnine postrojenja i oprema	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Po etno stanje 01.01.2011.	582.099	(414.599)	167.500
Uve anje tokom godine	9.617	(8.481)	1.137
Umanjenje tokom godine	(11.666)	11.666	0
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>580.050</u>	<u>(411.414)</u>	<u>168.636</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Po etno stanje 01.01.2011.	0	0	0
Uve anje tokom godine	9.618	0	9.618
Umanjenje tokom godine	(9.618)	0	(9.618)
<u>Svega Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:	1.356.569	(869.184)	487.385

Gra evinski objekti na dan 31.12.2011. godine iznose 318.749 hiljada dinara i u toku izveštajnog perioda nije bilo promena na nabavnoj vrednosti gra evinskih objekata, koja na dan 31.12.2011. godine iznosi 776.519 hiljada dinara. U toku perioda izvršena je amortizacija gra evinskih objekata u iznosu od 11.803 hiljade dinara i priznati su rashodi po osnovu amortizacije.

Postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 168.636 hiljada dinara, od ega nabavna vrednost iznosi 580.050 hiljada dinara i ispravka vrednosti 411.414 hiljada dinara. U toku perioda aktivirana je oprema u vrednosti od 9.617 hiljada dinara, koje se odnosi na:

Nabavka opreme	Iznos u hiljadama dinara
Ra unarska oprema	109
Rotacioni kompresor	2.762
Frižiderski suša	645
Sistem za regulisanje temperature	871
Sistem neprekidnih provodnika za kran	119
Inverter	547
Ostala oprema	4.564
<u>Svega nabavka opreme:</u>	<u>9.617</u>

Tokom 2011. godine došlo je i do smanjenja nabavne vrednosti opreme u iznosu od 11.665 hiljada dinara, za koliko je umanjena i ispravka vrednosti opreme po osnovu ovog isknjiženja. Isknjiženje opreme odnosi se na elektronsku i elektri nu opremu (štampa i, kompjuteri, faks mašine, mobilni telefoni itd) koja je po zapisniku predata na uništenje i reciklažu. Izvršena je i amortizacija opreme po funkcionalnoj metodi otpisa u iznosu od 8.481 hiljada dinara za koliko su priznati rashodi poi osnovu amortizacije.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31.12.2011. godine iznose 0 dinara, a u toku perioda izvršeno je aktiviranje opreme u visini od 9.618 hiljada dinara, obuhvatajući nabavkom opreme.

Društvo je u svojim računovodstvenim politikama odabralo da nekretnine, postrojenja i opremu, nakon po etnog priznavanja, iskazuje po fer vrednosti. Tako e, Društvo je predvidelo da se procena fer vrednosti vrši kada se utvrdi značajno odstupanje iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme (odstupanje više od 5%), kao i da se vrši preispitivanje ovih vrednosti svake dve godine. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31.12.2011. godine Društvo nije, saglasno prethodno navedenim računovodstvenim politikama, izvršilo utvrđivanje fer vrednosti imovine, a revizija nije u mogućnosti da utvrdi iznos potencijalnih odstupanja po ovom osnovu, niti njihov uticaj na finansijske izveštaje.

2.1.1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 76 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Dugoročni finansijski plasmani	Tekuća godina	Prethodna godina
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	76	76
Svega:	76	76

Učešća u kapitalu u iznosu od 76 hiljada dinara odnose se na 1 preferencijalnu akciju EFG banke u iznosu od 66 hiljada dinara i na novčani udeo u osnivanju Društva „Prvi srpski tekstilni informacijski centar” doo Leskovac u iznosu od 10 hiljada dinara.

Dugoročni robni kredit u inostranstvu u iznosu od 33.916 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu izvoza robe u Irak preko preduzeća Centrotekstil a.d. Beograd iz 1989. godine. Društvo je izvršilo ispravku vrednosti kredita u celosti tako da je njegova neto vrednost nula. U toku 2009. godine, Društvo je uspelo da naplati iznos od 500.086 USD, dok je za preostali iznos od 419.408 USD uložena revizija.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 280.049 hiljada dinara, a one je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

Obrtna imovina	Tekuća godina	Prethodna godina
Zalihe	202.637	150.280
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	77.412	90.312
Svega:	280.049	240.592

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 202.637 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Zalihe	Teku a godina	Prethodna godina
Zalihe materijala	66.713	39.279
Nedovršena proizvodnja	16.850	28.841
Gotovi proizvodi	111.280	73.083
Roba	7.321	8.182
Dati avansi	473	895
Svega:	202.637	150.280

Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 66.713 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Zalihe materijala	Iznos
Materijal za izradu - repromaterijal	48.974
Materijal na putu	10.779
Ostali materijal	6
Rezerni delovi	6.921
Alat i inventar	33
Svega nabavka opreme:	66.713

Društvo je izvršilo popis zaliha i stanje u knjigovodstvu usaglasilo sa stanjem po popisu. Revizija je prisustvovala popisu i kontrolisala stanje zaliha na dan 31.12.2011. godine.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama navodimo u slede o j tabeli (u hiljadama dinara):

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	Stanje 01.01.2011.	Stanje 31.12.2011.	Pove anje/ Smanjenje
Nedovršena proizvodnja	28.841	16.850	(11.991)
Gotovi proizvodi	73.083	111.279	38.196
Svega:	101.924	128.129	26.205

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane su u iznosu od 128.129 hiljada dinara i vode se po ceni koštanja, koju ine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i odgovaraju i deo opštih troškova proizvodnje. Roba na dan 31.12.2011. godine bilansirana je u iznosu od 7.321 hiljada dinara i odnose se na robu u maloprodaji koja je delom uzeta po osnovu kompenzacija.

Zalihe robe u magacinu evidentiraju se po nabavnim cenama, a zalihe robe u maloprodaji po maloprodajnim cenama. Na kraju obra unskog perioda vrši se svo enje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost alokacijom razlike u ceni, izra unate na prose noj osnovi, izme u nabavne vrednosti prodate robe i robe na stanju na kraju godine.

Dati avansi iskazani su u ukupnom iznosu od 473 hiljade dinara i odnose se na date avanse u zemlji u iznosu od 435 hiljade dinara i na date avanse u inostranstvu u iznosu od 38 hiljade dinara.

Pregled datih avansa u zemlji iznad 20 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

Dati avansi u zemlji	Iznos
S mont Beograd	24
Birostroj Beograd	188
I net Beograd	82
Yuimpex Prokuplje	28
Ukupno dati avansi u zemlji preko 20 hiljada dinara	322
Ostali dati avansi u zemlji	113
Svega dati avansi u zemlji:	435

Do dana revizije dati avansi u zemlji nisu realizovani.

Dati avansi u inostranstvu iznose 38 hiljada dinara i najve im delom u iznosu od 34 hiljade dinara odnose se na dobavlja a Sonoco Kilkis Gr ka. Dati avansi u inostranstvu kursirani su sa srednjim kursom NBS na dan bilansa. Do dana revizije dati avansi u inostranstvu nisu zatvoreni.

2.1.2.2. KRATKORO NA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoro na potraživanja, plasmani i gotovina iznose 77.412 hiljada dinara i sastoje se iz slede eg (u hiljadama dinara):

Kratkoro na potraživanja, plasmani i gotovina	Teku a godina	Prethodna godina
Potraživanja	52.723	53.414
Potraživanja za više pla en porez na dobitak	12	12
Kratkoro ni finansijski plasmani	51	4.828
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	944	643
Porez na dodatu vrednost i AVR	23.682	31.415
Svega kratkoro na potraživanja, plasmani i gotovina:	77.412	90.312

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 52.723 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Potraživanja	Teku a godina	Prethodna godina
Potraživanja od kupaca	52.107	52.912
Druga potraživanja	616	502
Ukupno potraživanja:	52.723	53.414

Potraživanja od kupaca na dan bilansa iznose 52.107 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Potraživanja od kupaca	Teku a godina	Prethodna godina
Kupci u zemlji	22.712	24.383
Kupci u inostranstvu	35.420	37.229
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(6.025)	(8.700)
Ukupno :	52.107	52.912

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 22.712 hiljada dinara i odnose se na kupce u zemlji u iznosu od 19.478 hiljada dinara i na sporna potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 3.234 hiljade dinara.

U slede o j tabeli su prikazani kupci u zemlji sa sald om ve im od 100 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Kupci	Iznos na dan 31.12.2011.	Napla eno do dana revizije	Ostaje za naplatu
Aniteh Bosilegrad	312	0	312
Atempo DOO Vr in	136	68	68
BDM DOO Niš	2.998	402	2.596
Bubamara Stil Niš	171	38	133
Ella SZR Beograd Zvezdara	258	0	258
Euro Šanel Lipolist	142	22	120
Fist DOO Beograd	151	0	151
Gerbi DOO Beograd	357	0	357
Imsaplet ZR DOO Zrenjanin	145	145	0
Jasmil DOO Arilje	522	0	522
Yumco AD HK PK Vranje	196	0	196
Katex SR Vr in	208	0	208
Kika DOO Loznica	269	101	168
Lazateh SZR Niš	537	0	537
Ledi m SZR Valjevo	597	133	464
Neolit Leštane Beograd	164	0	164

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Kupci	Iznos na dan 31.12.2011.	Napla eno do dana revizije	Ostaje za naplatu
Niva AD Novi Sad	261	24	237
Panon DOO Vr in	553	110	443
Peji SZTR Vlasotince	337	199	138
Pe arac Niš	702	275	427
ITM Rang DOO Niš	432	0	432
Rašel Triko SR Krnješevi i	245	195	50
Sanja Design DOO Beograd	433	170	263
SB Electronic DOO Beograd Mali Mokri Lug Snetex SZR Subotica	373	288	85
	2.037	453	1.584
Socks BMD DOO Beograd	179	0	179
Tref Calze PD Ivanjica	176	66	110
Triko SZR Veliki Mokri Lug	404	264	140
Veritas Group DOO Kruševac	750	331	419
Vu kovi DOO Grocka	913	464	449
Zastava oružije AD Kragujevac	167	0	167
Ža-jo Komerc DOO Kruševac	179	79	100
Župa Vez DOO Aleksandrovac	828	0	828
Župljanka AD Aleksandrovac	256	0	256
Ukupno kupci u zemlji preko 100 hiljada dinara	16.388	3.827	12.561
Ostali kupci u zemlji	3.090	722	2.368
Ukupno kupci u zemlji:	19.478	4.549	14.929

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su ve a od 100 hiljada dinara, ime je obuhva eno 84,14% ovih potraživanja. Na nivou uzorka, visina naplate iznosi 3.827 hiljada dinara ili 23,35%.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Potraživanja su usaglašena u procentu od 99,82%, što je zadovoljavaju i stepen usaglašenosti.

Analizom solventnosti i boniteta dužnika, u postupku revizije, utvr eno je da postoje nesolventni dužnici, odnosno da postoje potraživanja koja su potencijalno sumnjiva ili nenaplativa i ija su ukupna potraživanja iskazana u visini od 1.266 hiljada dinara. Na osnovu navedenog smatramo da je potrebno izvršiti ponovnu procenu naplativosti potraživanja i iskazati ih u visini o ekivanih priliva sredstava.

Sporna potraživanja od kupaca u zemlji iznose 3.234 hiljade dinara i u narednoj tabeli prikazana su sporna potraživanja od kupaca u zemlji iznad 90 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Kupci u zemlji	Iznos na dan 31.12.2011.	Napla eno do dana revizije	Ostaje za naplatu
ANS Komerc Prijepolje	90	0	90
Kulski štofovi Kula	680	0	680
MDM System Company DOO Kalu erica	209	0	209
Merkur kožna galanterija Ba ka Palanka	118	0	118
Moca trade Kovin	123	0	123
Omega triko Vranje	157	0	157
Sanda exclusive group DOO Bole	215	0	215
Vukica Mitrovi Apatin	1.068	0	1.068
Ukupno sporna potraživanja u zemlji iznad 90 hiljada dinara	2.660	0	2.660
Ostala sporna potraživanja u zemlji	574	94	480
Ukupno sporna potraživanja u zemlji:	3.234	94	3.140

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su ve a od 90 hiljada dinara, ime je obuhva eno 82,26% ovih potraživanja. Naplata do dana revizije iznosi 94 hiljade dinara ili 3%.
Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti uzorkovanih potraživanja.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 35.420 hiljada dinara i odnose se na potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 33.227 hiljada dinara i na sporna potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 2.193 hiljada dinara. U narednoj tabeli prikazana su potraživanja od kupaca u inostranstvu preko 4.000 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Kupci u inostranstvu	Iznos	
	(u EUR-ima)	(u 000 dinara)
Lunatex GMBH Meiningen	82.646	8.648
PJSC Ukraina Zhytomyr	109.570	11.466
Superior Undies SA Genisea Xanthi	42.548	4.452
Ukupno kupci u inostranstvu preko 4.000 hiljade dinara	234.764	24.566
Ostali kupci u inostranstvu	82.769	8.661
Svega kupci u inostranstvu:	317.533	33.227

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iskazana su u dinarskoj protivvrednosti po kursu od 104,6409 dinara za 1 EUR.
Do dana vršenja revizije, navedeni uzorkovani saldo ino-potraživanja je napla en u visini od 3.414 hiljada dinara ili 13,9%.

Sporna potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 2.193 hiljada dinara i u narednoj tabeli prikazana su sporna potraživanja preko 250 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Naziv kupca	Iznos na dan 31.12.2011.
Createx SPA Busto Arsizio	899
Kvintex Banja Luka	865
Ukupno sporna potraživanja u inostranstvu iznad 250 hiljada dinara	1.764
Ostala sporna potraživanja u inostranstvu	429
Ukupno sporna potraživanja u inostranstvu:	2.193

Do dana revizije napla eno je 1.135 hiljada dinara ili 51,76% spornih potraživanja iz inostranstva.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca iznosi 6.025 hiljada dinara i odnosi se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 3.832 hiljada dinara i na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 2.193 hiljada dinara.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 3.832 hiljada dinara i odnosi se na (u hiljadama dinara):

Naziv kupca	Period otpisa	Iznos na dan 31.12.2011.
Ans Komerc, Prijepolje	Prethodni periodi	90
Vukica Mitrovi , Apatin	Prethodni periodi	1.068
Trikoteks, Beograd	Prethodni periodi	99
MDM Sistem, Kalu erica	Prethodni periodi	209
Omega triko, Vranje	Prethodni periodi	157
Moca Trade, Kovin	Prethodni periodi	123
Sanda Exclusive, Beograd	Prethodni periodi	215
Kulski štofovi, Kula	Prethodni periodi	680
Neolit, Leštane	2011	110
Župljanka, Aleksandrovac	2011	256
<u>Me.uzbir</u>		<u>3.007</u>
Ostale ispravke vrednosti potraživanja		825
Ukupno:		3.832

Od ukupno iskazanog salda ispravke vrednosti na dan 31.12.2010. godine u iznosu od 3.790 hiljada dinara, u toku izveštajnog perioda napla eno je 491 hiljada dinara, dok je iznos od 532 hiljade dinara dodatno otpisan u 2011. godini.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu iznosi 2.193 hiljada dinara i u potpunosti odgovara spornim potraživanjima od kupaca u inostranstvu, ija je specifikacija data u okviru tog ra una.

Druga potraživanja iznose 616 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Druga potraživanja	Teku a godina	Prethodna godina
Potraživanja od zaposlenih	128	171
Ostala potraživanja	488	331
Ukupno druga potraživanja:	616	502

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 128 hiljada dinara odnose se na akontacije za službeni put u zemlji i inostranstvu. Od ukupnog salda na dan bilansa napla eno je 5 hiljada dinara do dana revizije. Ostala potraživanja u iznosu od 488 hiljada dinara u najve em delu odnose se na naknadu za porodilje u iznosu od 269 hiljada dinara i na potraživanja za naknadu štete u iznosu od 100 hiljada dinara. Od ukupnog salda na dan bilansa napla eno je 181 hiljada dinara do dana revizije.

2.1.2.2.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLA EN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više pla en porez na dobitak iznose 12 hiljada dinara i poti u iz prethodnih obra unskih perioda.

2.1.2.2.3. KRATKORO NI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoro ni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 51 hiljadu dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Kratkoro na potrazivanja i plasmani	Teku a godina	Prethodna godina
Kratkoro ni krediti u zemlji	51	148
Ostali kratkoro ni finansijski plasmani	-	4.680
Ukupno kratkoro na potraživanja i plasmani	51	4.828

Kratkoro ni krediti u zemlji iznose 51 hiljada dinara i ceo iznos odnosi se na potraživanja od zaposlenih po osnovu kupovine u prodavnicama Društva, koje se izmiruju obustavama od zarada zaposlenih. Do dana revizije kredit je uve an za još 26 hiljade dinara, tako da je saldo na dan revizije iznosio 77 hiljada dinara.

2.1.2.2.4. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 944 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	Teku a godina	Prethodna godina
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	20	20
Teku i (poslovni) ra uni	711	239
Izdvojena nov ana sredstva i akreditivi	100	48
Blagajna	83	56
Devizni ra un	30	266
Ostala nov ana sredstva	-	14
Ukupno gotovinski ekvivalenti i gotovina:	944	643

Hartije od vrednosti- gotovinski ekvivalenti iznose 20 hiljada dinara i odnose se na ekove gra ana i poti u iz prethodnih obra unskih perioda.

Gotovina na teku im ra unima iznosi 711 hiljada dinara i nalazi se kod Komercijalne banke i Apha banke. Društvo nije imalo blokade teku ih ra una u izveštajnom periodu. Izdvojena nov ana sredstva i akreditivi iznose 100 hiljada dinara i odnose se na Visa Business karticu kod Privredne banke Beograd. Gotovina u blagajni iznosi 83 hiljade dinara, dok iznos na deviznim ra unima iznosi 30 hiljada dinara i odnosi se na devizne ra une kod Komercijalne banke u iznosu od 9 hiljada dinara i kod Privredne banke Beograd u iznosu od 21 hiljadu dinara.

Izvršen je popis gotovine i gotovinskih ekvivalenata i knjigovodstveno stanje je usaglašeno sa stvarnim stanjem.

2.1.2.2.5. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatnu vrednost i AVR iznose 23.682 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

Porez na dodatnu vrednost	383
Aktivna vremenska razgrani enja	23.299
Svega:	23.682

Porez na dodatnu vrednost iznosi 383 hiljada dinara i sastoji se od (u hiljadama dinara):

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Porez na dodatnu vrednost	Teku a godina	Prethodna godina
Potraživanja za više pla en porez na dodatu vrednost	383	873
Ukupno PDV:	383	873

Ostala aktivna vremenska razgrani enja iznose 23.299 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Aktivna vremenska razgrani enja	Teku a godina	Prethodna godina
Unapred pla eni troškovi	7.146	4.273
Razgrani eni porez na dodatu vrednost	221	128
Ostala aktivna vremenska razgrani enja	15.932	26.141
Ukupno AVR:	23.299	30.542

Unapred pla eni troškovi u iznosu od 7.146 hiljada dinara odnose se na unapred pla enu premiju osiguranja u iznosu od 4.544 hiljada dinara, unapred pla enu pretplatu na stru ne asopise u iznosu od 8 hiljada dinara, ugra ene rezervne delove društvu Lunatex u iznosu od 1.749 hiljada dinara, što poti e iz 2010. godine i unapred pla ene kamate u iznosu od 845 hiljada dinara. Razgrani eni porez na dodatu vrednost iznosi 221 hiljada dinara. Ostala aktivna vremenska razgrani enja odnose se na neto negativne efekte razgrani enih kursnih razlika, koje su na po etku godine iznosile su 26.141 hiljada dinara i na dan 31.12.2011. godine iznose 15.932 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Ostala aktivna vremenska razgrani enja	Iznos
Razgrani ene kursne razlike - 2008. godina	4.502
Razgrani ene kursne razlike - 2009. godina	4.122
Razgrani ene kursne razlike - 2010. godina	7.308
Ukupno ostala aktivna vremenska razgrani enja:	15.932

2.2. PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 767.510 hiljada dinara i sastoji se iz slede ih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	404.772
Dugoro na rezervisanja i obaveze	338.693
Odložene poreske obaveze	24.045
Ukupna pasiva	767.510

2.2.1. KAPITAL

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 404.772 hiljada dinara. Struktura kapitala je slede a (u hiljadama dinara):

Kapital	Teku a godina	Prethodna godina
Osnovni kapital	461.030	461.030
Revalorizacione rezerve	5.452	5.452
Neraspore ni dobitak	1.350	5.559
Gubitak	(63.060)	-
Ukupno kapital:	404.772	472.041

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 461.030 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

Osnovni kapital	Teku a godina	Prethodna godina
Akcijski kapital	461.030	461.030
Ukupno osnovni kapital:	461.030	461.030

Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je slede a:

Akcionari	Broj akcija	Struktura %
Tecnouarn SRL Wickoff Itallia	105.607	10,31
Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza	87.524	8,54
Raiffeisen bank Be Austrija	80.109	7,82

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Akcionari	Broj akcija	Struktura %
Republika Srbija	77.440	7,56
European Investment doo	28.827	2,82
Credit KB doo Kula	15.145	1,48
Svržanjak Igor	12.643	1,23
Stojanovi Petar	9.825	0,96
Delta Broker ad Beograd	8.970	0,87
Akcijski fond RS	211.174	20,61
Ostali akcionari	387.247	37,78
Svega akcionari:	1.024.511	100

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 450 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 461.030 hiljada dinara što daje da je ukupno registrovano 1.024.511 akcija.

Kapital iskazan u poslovnim knjigama usaglašen je sa kapitalom registrovanim u Centralnom registru hartija od vrednosti.

2.2.1.2. NERASPORE ENI DOBITAK

Na po etku godine neraspore eni dobitak iznosio je 5.559 hiljada dinara. U toku izveštajnog perioda izvršeno je pokri e dela gubitka u visini 5.559 hiljada dinara, a na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 27.06.2012. godine. Neraspore eni dobitak na dan 31.12.2011. godine iskazan je u iznosu od 1.350 hiljada dinara i odnosi se na rezultat ostvaren u 2011. godini.

2.2.2. DUGORO NA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoro na rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 338.693 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Dugoro na rezervisanja i obaveze	Teku a godina	Prethodna godina
Dugoro na rezervisanja	6.570	4.421
Dugoro ne obaveze	89.635	86.347
Kratkoro ne obaveze	242.488	220.995
Svega dugoro na rezervisanja i obaveze:	338.693	311.763

2.2.2.1. DUGORO NA REZERVISANJA

Dugoro na rezervisanja iznose 6.570 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Dugoro na rezervisanja	Teku a godina	Prethodna godina
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6.570	4.421
Ukupno dugoro na rezervisanja:	6.570	4.421

Dugoro na rezervisanja iskazana su u iznosu od 6.570 hiljada dinara i odnose se na rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada u skladu sa kolektivnim ugovorom. Kolektivnim ugovorom je predviđeno da se prilikom odlaska u penziju isplaćuju otpremnine u iznosu od tri prosečne mesečne zarade u Republici Srbiji, uz pretpostavku da će vrednost zarada rasti po stopi od 6% uz diskontni faktor od 9,75 % godišnje.

2.2.2.2. DUGORO NE OBAVEZE

Dugoro ne obaveze iznose 89.635 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Dugoro ne obaveze	Teku a godina	Prethodna godina
Dugoro ni krediti u zemlji	89.635	86.347
Ukupno dugoro ne obaveze:	89.635	86.347

Dugoro ni krediti u zemlji odnose se na sledeće kredite:

AIK Banka ad Niš	48.109
Komercijalna banka ad Beograd	11.776
Fond za razvoj RS	29.750
Svega dugoro ne krediti:	89.635

Obaveze po osnovu kredita prema AIK Banci a.d. Niš se odnose na obaveze po osnovu kredita odobrenih na osnovu sledećih Ugovoora:

Obaveze prema AIK Banci	Iznos
Ugovor br. 105016454000001641	3.641
Ugovor br. 105011458001129186	4.676
Ugovor br. 105016454000001738	14.940
Ugovor br. 54563	24.852
Svega obaveze prema AIK Banci:	48.109

U okviru svih ugovora, predviđen je rok od 6 godina povrata kredita sa grejs periodom od jedne godine. Krediti su odobreni za refinansiranje kredita kod drugih banaka i proširenje proizvodnog programa. Ugovorena kamatna stopa je 3M EURIBOR + 4% na godišnjem nivou, sem za kredit br. 54563, gde kamatna stopa iznosi 11% na godišnjem nivou.

Kao na in obezbe enja Društvo je izvršilo upis više založnih prava-hipoteka. Društvo je pravilno izvršilo razgrani enje dugoro nih kredita na deo koji dospeva do jedne godine u ukupnom iznosu 35.971 hiljada dinara. Društvo redovno izmiruje obaveze po pomenutim kreditima i na dan 31.12.2011. godine je usaglasilo stanje kredita sa izvodima banaka.

Obaveze prema Komercijalnoj Banci ad Beograd u iznosu od 11.776 hiljada dinara nastale su po osnovu Ugovora o dugoro nom kreditu br. 00-410-0203747.3 od 12.04.2011. godine na iznos od 200.000 EUR – a. Kredit je odobren sa rokom vra nja od 36 meseci od datuma puštanja kredita u te aj uklju uju i i grejs period od 6 meseci. Kamatna stopa po ovom kreditu iznosi 9,5% na godišnjem nivou. Društvo je u korist banke kao sredstvo obezbe enja dostavilo dokumentaciju u skladu sa lanom 7. Ugovora o kreditu. Društvo je razgrani ilo deo kredita koji dospeva do godinu dana u iznosu od 7.906 hiljada dinara.

Obaveza prema Fondu za razvoj RS nastale su po osnovu Ugovora o dugoro nom kreditu broj 21688 od 20.05.2011. godine na iznos od 54.000 hiljada dinara. Rok otplate je dve godine po isteku grejs perioda koji traje do 31.12.2011. godine. Za obra un vrednosti glavnog duga koristi se valutna klauzula tako da se iznos duga utvr uje u EUR – ima po srednjem kursu NBS, a otplata se vrši u tromese nim anuitetima. Kamata po osnovu ovog kredita iznosi 3% godišnje, a za vreme grejs perioda interkalarna kamata se obra unava tromese no unazad i pripisuje glavnom dugu. Kao sredstvo obezbe enja kredita Društvo je obezbedilo garanciju AIK Banke ad Niš sa rokom trajanja do 31.01.2014. godine. Društvo je razgrani ilo deo kredita koji dospeva do godinu dana u iznosu od 29.749 hiljada dinara.

2.2.2.3. KRATKORO NE OBAVEZE

Kratkoro ne obaveze iznose 242.488 hiljada dinara i sastoje se iz slede ih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

Kratkoro ne obaveze	Teku a godina	Prethodna godina
Kratkoro ne finansijske obaveze	102.115	77.917
Obaveze iz poslovanja	129.383	138.626
Ostale kratkoro ne obaveze	10.627	4.271
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	363	181
Svega kratkoro ne obaveze:	242.488	220.995

2.2.2.3.1. KRATKORO NE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoro ne finansijske obaveze iznose 102.115 hiljada dinara, a odnose se na slede e obaveze (u hiljadama dinara):

Kratkoro ne finansijske obaveze	Teku a godina	Prethodna godina
Kratkoro ni krediti u zemlji	22.557	37.675
Deo dugoro nih kredita koji dospeva do jedne godine	73.626	40.242
Ostale kratkoro ne finansijske obaveze	5.932	-
Ukupno kratkoro ne finansijske obaveze:	102.115	77.917

Kratkoro ni krediti u zemlji iskazani su u iznosu od 22.557 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Kratkoro ni krediti	Iznos
AIK Banka ad Niš Ugovor br. 722813	10.000
Privredna Banka ad Beograd Ugovor br. 13/11	12.557
Svega kratkoro ni krediti:	22.557

Obaveza prema AIK Banci ad Niš u iznosu od 10.000 hiljada dinara nastala je po osnovu Ugovora broj 105050452041722813/050 od 26.10.2011. godine. Kredit je odobren sa rokom koriš enja do 26.12.2011. godine kada dospeva na naplatu. Kamata po osnovu ovog kredita iznosi 2% mese no. Obaveze prema Privrednoj banci Beograd iskazane su u iznosu od 12.557 hiljada dinara i nastale su po osnovu Ugovora o kratkoro nom deviznom kreditu broj 13/11 od 22.12.2011. godine na iznos od 120.000 EUR – a. Kamata po osnovu ovog kredita iznosi 14% godišnje. Rok vra anja ovog kredita je 01.10.2012. godine kroz etiri mese na anuiteta. Društvo je usaglasilo obaveze po osnovu ovog kredita sa poslovnom bankom. Ostale kratkoro ne obaveze iskazane su u iznosu od 5.932 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu dozvoljenog minusa kod AIK Banke ad Niš.

2.2.2.3.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 129.383 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

Obaveze iz poslovanja	Teku a godina	Prethodna godina
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	231	2.144
Dobavlja i u zemlji	52.383	53.730
Dobavlja i u inostranstvu	76.769	82.752
Svega obaveze iz poslovanja:	129.383	138.626

Obaveze po osnovu primljenih avansa iskazane su u iznosu od 231 hiljadu dinara i do dana revizije deo primljenih avansa je realizovan.

Obaveze prema dobavlja ima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 52.383 hiljada dinara i u narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavlja i ije je potraživanje od Društva iznad 1.000 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavlja i" dati su oni dobavlja i ije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara).

Dobavlja i u zemlji	Iznos na dan 31.12.2011.	Izmireno do dana revizije	Saldo koji ostaje za pla nje
Dunav Osiguranje ado Beograd	9.445	0	9.445
Elektrodistribucija Beograd	31.034	3.200	27.834
Jugopetrol Beograd	3.067	3.067	0
SPB Aran elovac	1.724	722	1.002
Me uzbir	45.270	6.989	38.281
Ostali dobavlja i	7.113	0	7.113
Ukupno dobavlja i u zemlji:	52.383	6.989	45.394

Kontrolom i analizom dobavlja a u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavlja ima za fakturisano robu i usluge na nivou uzorka izmirene u iznosu od 6.989 hiljada dinara ili 15,43%. Nivo obuhvatnosti uzorka u odnosu na ukupni saldo dobavlja a u zemlji iznosi 86,42%.

Dobavlja i u inostranstvu su iskazani u iznosu od 76.769 hiljada dinara. U narednoj tabeli dajemo analiti ki pregled dobavlja a u inostranstvu (u hiljadama dinara):

Dobavlja i u inostranstvu	Iznos		Napla eno dodana revizije	Ostaje za naplatu
	(u devizama)	(u 000 dinara)		
Aquafil Trieste	42.038 EUR	4.399	0	4.399
Bezema AG Montlingen	87.307 EUR	9.135	1.061	8.074
Le Mur SPA	61.752 EUR	6.462	0	6.462
Meryl Fiber Arras	114.341 EUR	11.964	11.964	0
Nilit Internacional GMBH	67.137 EUR	7.025	6.040	985
Texticolor Sevelen	30.575 EUR	3.199	3.199	0
TWD Fibres Service GMBH	327.911 EUR	34.314	29.533	4.781
Ostali dobavlja i	2.589 EUR	271	0	271
Svega dobavlja i u inostranstvu:	733.650 EUR	76.769	51.797	24.972

Kursiranje obaveza prema ino-dobavlja ima je pravilno izvršeno svo enjem na srednji kurs NBS (1 EUR-104,6409 din).

Obaveze prema ino-dobavlja ima su izmirene do dana revizije u ukupnom iznosu od 51.797 hiljada dinara ili 67,47%.

2.2.2.3.3. OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE

Ostale kratkoro ne obaveze i PVR iznose 10.627 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	10.447
Druge obaveze	180
Svega:	10.627

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iznose 10.447 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	Teku a godina	Prethodna godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	3.575	1.794
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.511	385
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.608	676
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.616	678
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	48	61
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	52	6
	37	18
Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:	10.447	3.618

Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neispla ene zarade za decembar 2011. godine. Navedene obaveze su izmirene u januaru 2012. godine. Druge obaveze iznose 180 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

Druge obaveze	Teku a godina	Prethodna godina
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	136	642
Ostale obaveze	44	11
Svega druge obaveze:	180	653

2.2.2.3.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda I pasivna vremenska razgrani enja iznose 363 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost od 10 hiljada dinara i pasivna vremenska razgrani enja u visini od 353 hiljada dinara.
Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 10 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Obaveze za porez na dodatnu vrednost	Teku a godina	Prethodna godina
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obra unatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	10	170
Svega obaveze za porez na dodatnu vrednost:	10	170

Pasivna vremenska razgrani enja iznose 353 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Pasivna vremenska razgrani enja	Teku a godina	Prethodna godina
Razgrani ene obaveze za porez na dodatu vrednost	353	11
Svega pasivna vremenska razgrani enja:	353	11

2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze iznose 24.045 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Odložene poreske obaveze do 31.12.2010. godine	23.533
Odloženi poreski rashod perioda	512
Svega odložene poreske obaveze 31.12.2011. godine:	24.045

Odložene poreske obaveze su nastale po osnovu privremenih razlika u osnovicama za amortizaciju.

2.3. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 148.322 hiljada dinara i odnose se na tu a osnovna sredstva u iznosu od 47.360 hiljada dinara, primljene avale i garancije u iznosu od 65.434 hiljada dinara, primljene garancije od AIK banke (garancija FRRS u iznosu od 58.434 hiljade dinara i carinska garancija 7.000 hiljada dinara) i na ostalu vanbilansnu aktivu i pasivu u iznosu od 35.528 hiljada dinara.

Ostala vanbilansna aktiva i pasiva u iznosu od 35.528 hiljada dinara odnosi se na otvorene nostro akreditive u iznosu od 35.491 hiljada dinara i na bonove za ishranu u iznosu od 36 hiljada dinara.

3. BILANS USPEHA

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 1.862 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 445.778 hiljada i ukupnih rashoda od 443.916 hiljada dinara.

Društvo je u segmentu poslovnih i ostalih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u slede oј tabeli (u hiljadama dinara):

Prihodi i rashodi	Prihodi	Rashodi	Dobitak/Gubitak
Poslovni	413.805	396.678	17.127
Finansijski	15.425	45.645	(30.220)
Ostali	16.548	1.593	14.955
Svega prihodi i rashodi:	445.778	443.916	1.862

Dobitak u iznosu od 1.862 hiljada dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se na navedeni iznos dobitka oduzmu odloženi poreski rashodi perioda od 512 hiljada dinara, dobija se neto dobitak u iznosu od 1.350 hiljada dinara.

Društvo je u napomenama uz finansijske izveštaje iskazalo dobitak po akciji u iznosu od 1,3 dinara po akciji, kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi iznose 445.778 hiljada dinara i sastoje se iz slede ih prihoda (u hiljadama dinara):

Prihodi	Teku a godina	Prethodna godina
Poslovni prihodi	413.805	403.678
Finansijski prihodi	15.425	11.815
Ostali prihodi	16.548	23.679
Svega prihodi:	445.778	439.172

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 413.805 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Poslovni prihodi	Teku a godina	Prethodna godina
Prihodi od prodaje	386.217	383.732
Prihodi od aktiviranja u inaka i robe	216	210
Pove anje vrednosti zaliha u inaka	26.206	19.109
Ostali poslovni prihodi	1.166	627
Svega poslovni prihodi:	413.805	403.678

Prihodi od prodaje iznose 386.217 hiljada dinara i ine ih prihodi od prodaje robe i prihodi od prodaje proizvoda i usluga.
Prihodi od prodaje robe iznose 14.149 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

Prihodi od prodaje robe	Iznos
Prihodi od prodaje robe na doma em tržištu	14.149
Svega prihodi od prodaje robe:	14.149

Prihodi od prodaje robe na doma em tržištu u iznosu od 14.149 hiljada dinara odnose se na prodaju robe u dve prodavnice Društva.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose 372.068 hiljada dinara, i odnose se na (u hiljadama dinara):

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	Iznos
Prihodi od prodaje proizvoda na doma em tržištu	146.624
Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	225.444
Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	372.068

Prihod od prodaje proizvoda na doma em tržištu iznosi 146.624 hiljade dinara i odnosi se na prodaju proizvoda kao što su predivo, konac, arape i sli no.
Ukupan iznos odnosi se na prihod od prodaje proizvoda na doma em tržištu u iznosu od 144.644 hiljade dinara, prihod od prodaje usluga na doma em tržištu u iznosu od 1.790 hiljada dinara i na ostali prihod od prodaje proizvoda na doma em tržištu u iznosu od 190 hiljade dinara.
Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu u iznosu od 225.444 hiljade dinara odnose se na prihode od prodaje proizvoda u inostranstvu u iznosu od 224.959 hiljada dinara i na prihode od prodaje usluga na inostranom tržištu u iznosu od 485 hiljada dinara.
Prihodi od aktiviranja u inaka i robe iznose 216 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu upotrebe proizvoda za reprezentaciju.
Pove anje vrednosti zaliha u inaka iznosi 26.206 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Pove anje vrednosti zaliha u inaka	Stanje 01.01.2011.	Stanje 31.12.2011.	Razlika	
			Pove anje	Smanjenje
Nedovršena proizvodnja	28.841	16.850		(11.991)
Gotovi proizvodi	73.083	111.280	38.197	
Svega pove anje vrednosti zaliha u inaka:	101.924	128.130	38.197	(11.991)

Ostali poslovni prihodi iznose 1.166 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Drugi poslovni prihodi	Iznos
Prihodi od zakupnina	284
Ostali poslovni prihodi	882
Svega drugi poslovni prihodi:	1.166

Prihodi od zakupnina se u najve em delu u iznosu od 122 hiljade dinara odnose na zakup u okviru prodavnice za bankomat Banci Intesa. Ostali poslovni prihodi u iznosu od 882 hiljada dinara odnose se na prodaju otpada (ostatoka od prediva), od ega u najve em iznosu ino kupcu Lalba ZTR u iznosu od 253 hiljade dinara.

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi iznose 15.425 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Finansijski prihodi	Iznos
Prihodi od kamata	341
Pozitivne kursne razlike	14.239
Ostali finansijski prihodi	845
Svega finansijski prihodi:	15.425

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 14.239 hiljada dinara odnose se na pozitivne efekte prera una deviznih pozicija. Ukupan iznos od 14.239 hiljada dinara, najve im delom se odnosi na prera un kursnih razlika po osnovu kredita u iznosu od 6.637 hiljada dinara i na prera un kursnih razlika po osnovu dobavlja a u iznosu od 5.768 hiljada dinara. Ostale pozitivne kursne razlike odnose se na kursne razlike nastale po osnovu prera una kupaca i nov anih sredstava.

3.1.3. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 16.548 hiljada dinara i nastali su iz (u hiljadama dinara):

Ostali prihodi	Iznos
Viškovi	74
Napla ena otpisana potraživanja	1.756
Prihodi od smanjenja obaveza	10.193
Prihodi od ukidanja dugoro nih rezervisanja	141
Ostali nepomenuti prihodi	4.384
Svega ostali prihodi:	16.548

Višak u iznosu od 74 hiljade dinara odnosi se na konstatovani višak prilikom popisa na materijalu (boje i hemikalije).

Napla ena otpisana potraživanja iznose 1.756 hiljada dinara od ega se na napla ena potraživanja u zemlji odnosi 491 hiljada dinara i na potraživanja u inostranstvu 1.266 hiljada dinara.

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 10.193 hiljada dinara odnose se na smanjenje obaveza od dobavlja a. Najve i oznos odnosi se na dobavlja a Bezema, Montlingen iz inostranstva u iznosu od 5.013 hiljada dinara, dobijeni koli inski rabat od dobavlja a Meril u iznosu od 1.679 hiljada dinara i TWD u iznosu od 2.416 hiljada dinara.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 4.384 hiljada dinara se odnose na prihode po osnovu premija osiguranja u iznosu od 1.770 hiljada dinara i ostale neposlovne i vanredne prihode u iznosu od 2.613 hiljada dinara. Neposlovni i vanredni prihodi u iznosu od 2.613 hiljada dinara, odnose se najve im delom na razgrani ene prihode po osnovu ugradnje rezervnih delova u mašine društvu Lunatex u iznosu od 1.466 hiljada dinara.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 443.916 hiljada dinara i odnose se na slede e rashode (u hiljadama dinara):

Rashodi	Teku a godina	Prethodna godina
Poslovni	396.678	372.853
Finansijski	45.645	56.659
Ostali	1.593	2.463
Svega rashodi:	443.916	431.975

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 396.678 hiljada dinara i sa injeni su iz slede ih troškova (u hiljadama dinara):

Poslovni rashodi	Teku a godina	Prethodna godina
Nabavna vrednost prodate robe	1.209	2.966
Troškovi materijala	264.131	254.544
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali li ni rashodi	74.512	66.353
Troškovi amortizacije i rezervisanja	22.640	20.001
Ostali poslovni rashodi	34.186	28.989
Svega poslovni rashodi:	396.678	372.853

Troškovi materijala iznose 264.131 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

Troškovi materijala	Iznos
Troškovi materijala za izradu	220.968
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	88
Troškovi goriva i energije	43.075
Svega troškovi materijala:	264.131

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali li ni rashodi iznose 74.512 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali li ni rashodi	Iznos
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	54.328
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.435
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.376
Troškovi naknada lanovima upravnog i nadzornog odbora	889
Ostali li ni rashodi i naknade	6.599
Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali li ni rashodi:	74.512

Ostali li ni rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškove prevoza sopstvenim vozilom, troškove otpremnina zbog odlaska u penziju, nagradne paketi e i druge li ne rashode.

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 22.640 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Dunav AD Grocka
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Troškovi amortizacije i rezervisanja	Iznos
Troškovi amortizacije	20.283
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.357
Svega troškovi amortizacije i rezervisanja:	22.640

Amortizacija gra evinskih objekata	11.803
Amortizacija postrojenja i opreme	8.480
Svega troškovi amortizacije:	20.283

Obra unata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

Grupa	Stopa %	Iznos
I	2.5%	10.260
II	10%	1.458
III	15%	12.182
IV	20%	237
V	30%	249
Svega:		24.386

Ostali poslovni rashodi iznose 34.186 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.
Troškovi proizvodnih usluga iznose 13.240 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara)

Troškovi proizvodnih usluga	Iznos
Troškovi transportnih usluga	4.289
Troškovi usluga održavanja	5.162
Troškovi zakupnina	34
Troškovi sajmovi	53
Troškovi reklame i propagande	862
Troškovi ostalih usluga	2.840
Svega troškovi proizvodnih usluga:	13.240

Nematerijalni troškovi iznose 20.946 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Nematerijalni troškovi	Iznos
Troškovi neproizvodnih usluga	3.240
Troškovi reprezentacije	2.448
Troškovi premija osiguranja	4.251

Nematerijalni troškovi	Iznos
Troškovi platnog prometa	5.952
Troškovi lanarina komorama i udruženjima	314
Troškovi poreza	2.109
Ostali nematerijalni troškovi	2.632
Svega nematerijalni troškovi:	20.946

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 2.632 hiljada dinara najve im delom se odnose na troškove sudskih taksi u iznosu od 2.017 hiljada dinara.

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 45.645 hiljada dinara i sastoje se iz slede ih rashoda finansiranja (u hiljadama dinara):

Finansijski rashodi	Iznos
Rashodi kamata	20.122
Negativne kursne razlike	25.192
Ostali finansijski rashodi	331
Svega finansijski rashodi:	45.645

Rashodi kamata u iznosu od 20.122 hiljada dinara se najve im delom u iznosu od 15.326 hiljada dinara odnose na rashode kamata nastalih u transakcijama sa bankama.

Negativne kursne razlike u iznosu od 25.192 odnose se na negativne efekte prera una kursnih razlika deviznih pozicija.

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 1.593 hiljada dinara, a ine ih (u hiljadama dinara):

Ostali rashodi	Iznos
Manjkovi	62
Ostali nepomenuti rashodi	999
Obezvre enje potraživanja i kratkoro nih finansijskih plasmana	532
Svega ostali rashodi:	1.593

Manjak materijala iskazan po popisu iznosi 62 hiljade dinara. Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 999 hiljada dinara se najveim delom u iznosu od 710 hiljada dinara odnose na naknadno utvrđene rashode koji pripadaju prethodnim obračunskim periodima.
Obezvređene potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 532 hiljada dinara se u celosti odnose na obezvređene potraživanja kupaca u zemlji.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine. Pregled nov anih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

Izveštaj o tokovima gotovine	Priliv	Odliv	Neto priliv/(odliv)
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	425.964	(423.350)	2.614
Tokovi iz aktivnosti investiranja	0	(6.949)	(6.949)
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	4.562	0	4.562
Svega	430.526	(430.299)	227
Stanje na po etku godine	643		643
Prera un kursnih razlika	183	(109)	74
Stanje na kraju godine:	431.352	(430.408)	944

Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 425.964 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 423.350 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 2.614 hiljada dinara. Aktivnosti investiranja ostvarile su neto odliv u visini od 6.949 hiljada dinara, što je prevashodno ostvareno ulaganjima u nove investicije. Aktivnosti finansiranja ostvarile su priliv u visini od 4.562 hiljada dinara, što je nastalo iz priliva i odliva po osnovu kredita od banaka. Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 227 hiljada dinara. Stanje gotovine na po etku godine bilo je 643 hiljada dinara, što uve ano za neto priliv u toku 2011. godine od 227 hiljada dinara, kao i neto priliv po osnovu kursnih razlika u iznosu od 74 hiljade dinara, daje stanje na kraju 2011. godine od 944 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

Izveštaj o promenama na kapitalu	Stanje 01.01.2011.	Pove anje tokom 2011.	Smanjenje tokom 2011.	Stanje 31.12.2011.
Osnovni kapital	461.030	0	0	461.030
Revalorizacije rezerve	5.452	0	0	5.452
Neraspore ena dobit	5.559	1.350	(5.559)	1.350
Gubitak	(68.619)	0	5.559	(63.060)
Svega kapital:	403.422	1.350	0	404.772

Osnovni kapital iznosi 461.030 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital, raspore en me u akcionarima (859.547 akcija nominalne vrednosti od 450 dinara). U odnosu na po etno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.

Revalorizacije rezerve iskazane su u iznosu od 5.452 hiljada dinara i nastale su u prethodnim godinama. U toku izveštajnog perioda nije bilo promena na ovoj bilansnoj poziciji.

Neraspore eni dobitak iskazan je u iznosu od 1.350 hiljada dinara i odnosi se na rezultat ostvaren u toku 2011. godine. Po etno stanje neraspore enog dobitka iznosilo je 5.559 hiljada dinara, što se odnosi na neraspore eni dobitak ostvaren u prethodnim obra unskim periodima. U toku izveštajnog perioda ovaj iznos je umanjen na ime pokri a gubitka iz prethodnih perioda.

Gubitak do visine kapitala na po etku perioda iznosio je 68.619 hiljada dinara, te je u toku izveštajnog perioda umanjen za iznos dobitka ostvarenog u prethodnim obra unskim periodima u iznosu od 5.559 hiljada dinara, te je gubitak do visine kapitala na dan bilansa iznosio 63.060 hiljada dinara.

6. POPIS

Društvo je izvršilo popis imovine i obaveza, sa stanjem na dan 31.12.2011. godine o emu je sa injen izveštaj, koji je usvojen od strane Upravnog odbora i sproveden u poslovnim knjigama Društva.
Revizija je prisustvovala i vršila kontrolu popisa sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

7. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo slede e sudske sporove, iji pregled je dat u narednim tabelama:

AKTIVNI SUDSKI SPOROVI-SPOROVI U IZVRŠNOM POSTUPKU

Imovinski postupak

Naziv dužnika	Broj predmeta	Glavni dug u dinarima	Ostatak za pla anje
Pletenica, N. Banovci	1.29/10	102.348	17.988
Ukupno:		102.348	17.988

Parni ni postupak

Naziv dužnika	Broj predmeta	Glivni dug u dinarima	Ostatak za pla anje
JKP Vodovod i kanalizacija, Grocka	21 P7188/2011	2.808.400	2.808.400
Ukupno:		2.808.400	2.808.400

AKTIVNI SUDSKI SPOROVI-TUŽBE RADI DUGA U DEVIZAMA

Naziv dužnika	Broj predmeta	Glavni dug u devizama	Ostatak za pla anje
Kvintex, Banja Luka	71 01 07098109 I	8.886	8.316
TRI D, Pale	89 1 Ip 00381 08 Ip 48 P.16921/2010	3.376	3.376
Centotextil, Beograd		919.494	419.408
Elektrodistribucija, Beograd	4-P.12838/10	200.000	200.000
Lunatex GMBH, Švajcarska	-	620.904	620.904
Ukupno:		1.752.661	1.252.004

PASIVNI SUDSKI SPOROVI

Naziv dužnika	Broj predmeta	Glavni dug u devizama	Ostatak za pla anje
JKP Vodovod i kanalizacija, Grocka	3lv.36294/10 11.P.4397/2011	2.641.492	2.641.492
JKP Vodovod i kanalizacija, Grocka	P.9500/2011	1.019.475	1.019.475
Centrotexit, Beograd	24.P.92/2011	34.411.280	34.411.280
Ukupno:		38.072.247	38.072.247

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

Prema prezentiranim dokumentima, ustanovili smo da je Društvo na dan bilansa i na dan revizije imalo slede e zaloge i hipoteke:

Banka	Broj ugovora	Datum	Iznos
AIK Banka	20655/2007	13.12.2007.	300.000 EUR
AIK Banka	23068/07	13.12.2007.	713.883 EUR
AIK Banka	147/2010-209 952-02-	10.8.2010.	380.000 EUR
Komercijalna banka	534/2011-209 952-02-	28.4.2011.	200.000 EUR
PBB	650/2011-209 952-02-	10.6.2011.	120.000 EUR
AIK Banka	1318/2011-209 952-02-	13.9.2011.	54.000.000 RSD
PBB	902/2011-209	29.6.2011.	73.091 EUR

9. DOGA AJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Nije bilo dogaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

IV. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07030550		102011962			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS STANJA



7005009330199

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		487461	498126
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		487385	498050
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17	487385	498050
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		76	76
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	18	76	76
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		280049	240592
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	202637	150280
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		77412	90312
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	20	52723	53414
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	21	12	12
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	22	51	4828
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	944	643

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	24	23682	31415
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		767510	738718
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		767510	738718
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	33	148322	126255
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	26	404772	403422
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		461030	461030
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		5452	5452
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1350	5559
35	VIII. GUBITAK	109		63060	68619
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		338693	311763
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	27	6570	4421
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	28	89635	86347
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		89635	86347
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		242488	220995
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	29	102115	77917
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	30	129383	138626
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	31	10627	4271
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	32	363	181
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	15	24045	23533
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		767510	738718
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	33	148322	126255

U Benocuzi dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07030550 Maticni broj		102011962 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		
19	20	21 22 23 24 25 26

Naziv : DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS USPEHA



7005009330205

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	5	413805	403678
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		386217	383732
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		216	210
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		26206	19109
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1166	627
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		396678	372853
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	6	1209	2966
51	2. Troskovi materijala	209	7	264131	254544
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	74512	66353
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	9	22640	20001
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	34186	28989
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		17127	30825
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	15425	11815
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	12	45645	56659
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	16548	23679
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14	1593	2463
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219	15	1862	7197
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1862	7197
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	11	512	1638
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1350	5559
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä", NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Griocuj dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07030550 Maticni broj		102011962 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009330212

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	425984	428986
1. Prodaja i primljeni avansi	302	424571	422005
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	341	224
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1052	6757
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	423350	384009
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	341569	307165
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	60869	56512
3. Placene kamate	308	16788	18980
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4124	1352
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	2614	44977
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6949	5080
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	6949	5080
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6949	5080

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4562	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	4562	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	30118
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	30118
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	4562	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	30118
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	430526	428986
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	430299	419207
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	227	9779
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	643	247
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	183	11501
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	109	20884
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	944	643

u Gmocu dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07030550 Maticni broj	Sifra delatnosti	102011962 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009330236

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	401	386796	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	404	386796	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	74234	418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	407	461030	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	410	461030	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	413	461030	426		439		452		

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	453		466	5452	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	456		469	5452	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	459		472	5452	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	462		475	5452	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	465		478	5452	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	505	991	518	69610	531		544	323629
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	508	991	521	69610	534		547	323629
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	5559	522		535		548	79793
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	991	523	991	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	511	5559	524	68619	537		550	403422
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	514	5559	527	68619	540		553	403422
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1350	528		541		554	1350
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	5559	529	5559	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	517	1350	530	63060	543		556	404772

Red. br.	O P I S	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2010</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2011</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Griocun dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvjestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvjestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07030550 Maticni broj	Sifra delatnosti	102011962 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

STATISTICKI ANEKS



7005009330229

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	15	15
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	113	110

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	5406	5406	0
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	5406	5406	0
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1388007	889957	498050
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	9618	XXXXXXXXXXXX	9618
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	20283	XXXXXXXXXXXX	20283
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1377342	889957	487385

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	66713	39279
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	16850	28841
12	3. Gotovi proizvodi	618	111280	73083
13	4. Roba	619	7321	8182
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	473	895
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	202637	150280

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	461030	461030
	u tome : strani kapital	624	62700	63345
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	461030	461030

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1024511	1024511
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	461030	461030
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	461030	461030

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	52107	52912
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	129383	138626
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	1770	60
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	31674	29685
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	345043	325223
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	39557	33448
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	5365	4507
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	9406	7938
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	2148	3070
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	29005	23168
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	645458	618637

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	43075	40309
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	54328	45893
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	9435	7966
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	3262	4257
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	888	904
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6599	7333
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13206	12446
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	34	535
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	22640	20001
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	4251	1593
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5952	5327

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	314	324
555	15. Troškovi poreza	665	2109	2302
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	15775	17453
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	4347	5200
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	186215	171843

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	14149	20578
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	341	229
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	14490	20807

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	507	1352
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	507	1352

U Brocu dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

"ДУНАВ" А.Д., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2011. ГОДИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Предузеће за производњу синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца Дунав а.д., Гроцка (у даљем тексту "Предузеће") првобитно је основано 1960. године као предузеће у друштвеној својини. У складу са Решењем Дирекције за процену капитала, дана 5. октобра 1999. године извршена је трансформација предузећа у акционарско друштво у складу са Законом о својинској трансформацији (Службени гласник РС бр. 32/97).

Основна делатност Предузећа је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, Предузеће је регистровано за увоз сировина и репроматеријала, опреме, резервних делова, боја, хемикалија, осталих производа из текстилне индустрије, као и за извоз готове робе, ПА и ПЕТ предива, конца, ткачких и трикотажних ефектних предива, предива за ручни рад и осталих производа из своје делатности као и за послове трговине на мало текстилом и конфекцијом.

Седиште предузећа је у Гроцкој, Булевар револуције 15. Матични број Предузећа је 07030550. Порески идентификациони број је 102011962.

На дан 31. децембра 2011. године Предузеће је имало 115 запослених (31. децембра 2010. године: 110 запослених).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС бр. 46 од 2. јуна 2006. године и 119/09), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Решењем Министра финансија Републике Србије (број 011-00-738-2003-01, од 30. децембра 2003. године) утврђени су и објављени Оквир и МРС који су били у примени на дан 31. децембра 2002. године и на коме се заснивају и претходни и Закон о рачуноводству и ревизији из 2006. године.

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије, о објављивању Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-11/2008-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 16 од 12. фебруара 2008. године и због тога нису могли бити примењени у састављању приложених финансијских извештаја Предузећа за 2007. годину. Министарство је такође утврдило (Решењем бр 401-00-1456/2008-16) и објавило за примену у Гласнику РС бр. 116 од 17. децембра 2008. године превод измена МРС 39: Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање и МСФИ 7: Финансијски инструменти: Обелодањивање.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2010.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања(МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ број 46/2006 и 111/09), новодонети и ревидирани МСФИ/МРС који су почели са се применјују од 01.01.2005. године., Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09 и 4/2010), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.106/2006 и 111/06), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08 и 2/10) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Наведене рачуноводствене политике су конзистентно примењене за све презентоване извештајне периоде.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке робе купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунаског периода на који се односе.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања (наставак)

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне или негативне курсне разлике. Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне или негативне курсне разлике, осим за курсне разлике и ефекте уговорене валутне клаузуле обрачунате на потраживања и обавезе, које су у складу са изменама и допунама Правилника, исказане на осталим активним временским разграничењима. Сразмерни износ разграничених курсних разлика преноси се на негативне или позитивне курсне разлике на дан доспећа обавезе, односно потраживања по основу којих су обрачунате.

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Предузеће је такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од три просечне месечне зараде у Републици Србији.

Предузеће је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2011. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 9,75% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити из будућих обрачунских периода, али не дужи од десет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ**Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе**

Одложени порез на добитак обрачунава се коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до кога ће вероватно постојати опорезива добит од које се пренети порески губици и кредити могу умањити.

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају износе плаћене за порезе на имовину и друге порезе и доприноси који се плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.5. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се исказују по набавној вредности умањеној за укупну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне губитке због умањења вредности.

Стицања нематеријалних улагања обухватају се у износу трошкова насталих у њиховом стицању и стављања у употребу односно по набавној вредности.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема воде се по ревалоризованој вредности на основу процене независног проценитеља, која је извршена по методу фер тржишне вредности у ранијем периоду. Накнадне набавке некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врше се по набавној вредности или цени коштања. Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Накнадни трошкови: трошкови замене делова некретнина, постројења и опреме (уграђња нових резервних делова), трошкови адаптација, ремонта и генералних поправки признају се као повећање садашње вредности основног средства ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи и ако се ти трошкови могу поуздано измерити.

Трошкови настали по основу текућег одржавања основних средстава: замена и уградња ситних резервних делова и потрошног материјала, као и трошкови свакодневних поправки опреме и постројења, сматрају се расходом периода у коме су настали.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

3.7. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме.

Примењене стопе амортизације за најзначајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:

Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења и опреме.

У 2011 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

3.8. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Цену коштања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и одговарајући део општих трошкова производње. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар отписују се једнократно приликом стављања у употребу.

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а залихе робе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.9. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Предузеће преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Предузеће процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА
(наставак)

На грађевинским објектима Предузећа укњижене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита и издатих банкарских гаранција.

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Учешће у капиталу других лица	76	76
Дугорочни кредит у иностранству	33,916	33,251
Исправка вредности	(33,916)	(33,251)
	<u>76</u>	<u>76</u>

Дугорочни робни кредит у иностранству се односи на потраживања по основу извоза робе у Ирак преко предузећа Центротекстил а.д., Београд из 1989. године. Предузеће је извршило исправку вредности кредита у целости, у 2009 години наплатило 500.086 усд, а остатак од 419,408 усд предао на судску ревизију.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	59,760	31,548
Резервни делови	6,921	7,701
Алат и инвентар	1,690	1,901
Недовршена производња	16,850	28,841
Готови производи	111,280	73,083
Роба	7,321	8,183
Дати аванси	473	895
	<u>204,295</u>	<u>152,151</u>
Исправка вредности - залиха материјала и ситног инвентара	(1,658)	(1,872)
	<u>202,637</u>	<u>150,280</u>

20. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	22,712	24,383
- у иностранству	35,420	37,229
Потраживања од запослених	128	171
Остала потраживања	488	331
	<u>60,748</u>	<u>62,114</u>
Исправка вредности	(6,025)	(8,700)
	<u>52,723</u>	<u>53,414</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

3.9. Умањење вредности (наставак)

генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризованом износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединице која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 31. децембра 2011. године, на основу процене руководства Предузећа, не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа од момента када Предузеће постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некаматносна и приказују се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости, а којима је протекао рок за наплату од најмање 60 дана.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни, депозити по виђењу, као и краткорочна, високо ликвидна улагања, која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Кредити од банака

Кредити су приказани у висини примљених средстава, умањени за трошкове трансакције.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултирајућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Предузеће примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности, пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Предузећа врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована Предузеће врши исправку вредности исте. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	14,149	20,578
- производа	144,834	101,277
- услуга	1,790	526
	<u>160,773</u>	<u>122,381</u>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	224,959	260,641
- услуга	485	710
	<u>225,444</u>	<u>261,351</u>
Приход од активирања учинака	216	210
Повећање/смањенје вредности залиха нп. и гп.	26,205	19,109
Остали пословни приходи	1,166	627
	<u>413,805</u>	<u>403,678</u>

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Набавна вредност продате робе	<u>1,209</u>	<u>2,966</u>
	<u>1,209</u>	<u>2,966</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови директног материјала	220,968	214,146
Трошкови режијског материјала	87	89
Трошкови електричне енергије	21,578	19,591
Трошкови мазута	15,792	15,391
Трошкови горива	5,706	5,327
	<u>264,131</u>	<u>254,544</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Бруто зараде и накнаде запосленима	54,328	45,893
Порези и доприноси на терет послодавца	9,435	7,966
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању	3,262	4,257
Трошкови накнада члановима Управног одбора	889	904
Трошкови превоза на посао и са посла	1,466	1,358
Путни трошкови и дневнице	3,929	1,812
Отпремнине и отпремнине по решењу	96	2,968
Остале исплате запосленим и накнаде	1,107	1,195
	<u>74,512</u>	<u>66,353</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације	20,284	20,001
Резервисање за трошкове отпремнина	2,356	-
	<u>22,640</u>	<u>20,001</u>

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Трошкови на изради производа	-	49
Транспортне услуге	2,729	3,482
ПТТ услуге	1,560	1,354
Трошкови одржавања и оправке	5,162	2,931
Трошкови закупнина и сајмова	87	535
Трошкови рекламе и пропаганде	862	1,323
Остале производне услуге	2,840	3,308
Трошкови услуга ино агената	38	235
Трошкови репрезентације	2,448	1,843
Премије осигурања	4,251	1,593
Трошкови платног промета	5,952	5,327
Трошкови чланарина	314	324
Индијектни порези и доприноси	2,108	2,302
Судски и административни трошкови и таксе	2,632	1,748
Трошкови непроизводних услуга	3,203	2,635
	<u>34,186</u>	<u>28,989</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2011.	2010.
Приходи од камата	341	229
Позитивне курсне разлике	14,239	11,501
Остали финансијски приходи	845	85
	<u>15,425</u>	<u>11,815</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2011.	2010.
Расходи камата	20,122	22,653
Негативне курсне разлике	25,192	33,721
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	331	285
	<u>45,645</u>	<u>56,659</u>

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2011.	2010.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	-	-
Наплаћена исправљена потраживања	1,757	274
Приходи од смањења обавеза	10,194	14,846
Приходи од осигурања по основу признатих штета	1,770	5,045
Приходи од укидања дугорочних резервисања	140	822
Други остали приходи	2,687	2,692
	<u>16,548</u>	<u>23,679</u>

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

	2011.	2010.
Губици по основу расходања основних средстава	-	17
Обезвређење потраживања од купаца	531	369
Мањак	63	1,116
Остали расходи	999	961
	<u>1,593</u>	<u>2,463</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ
15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Текући порез на добитак		
Одложени порески приходи/(расходи)	(512)	(1,638)
	<u>(512)</u>	<u>(1,638)</u>

а) Усаглашавање износа пореза на добит исказаног у билансу успеха и
производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Добит пре опорезивања	1,862	7,197
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	186	720
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	981	315
Непризнати порески губитак текуће године	-	162
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	(665)	(441)
	<u>512</u>	<u>1,638</u>

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

Предузеће је у финансијским извештајима исказало одложена пореска средства и обавезе у нето износу, као што је приказано у следећој табели:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(24,045)	(23,533)
Одложене пореске обавезе, нето	<u>(24,045)</u>	<u>(23,533)</u>

На дан 31. децембра 2011. године Предузеће није извршило признавање одложених пореских средства по основу пореских кредита за улагања у основна средства и преносивих пореских губитака у укупном износу од 72.019 хиљада динара, где порески губитак износи 1.112 хиљада динара. Улагања у основна средстава износе 3.641 хиљада динара, услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви. Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

Година настанка	Година истека	Порески кредити	У хиљадама динара	
			Порески губици/доб.	Укупно
2004	2014	19,806	-	19,806
2005	2015	14,884	-	14,884
2006	2016	13,557	-	13,557
2007	2017	17,488	86,891	104,379
2008	2018	2,366	61,486	63,852
2009	2019	871	9,521	10,392
2010	2020	3,438	(1,619)	1,819
	Искор.пор.кр.	(4,032)		
2011	2021	3,641	1,112	4,753
		72,019	157,391	233,442

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2011.	2010.
Добит/губитак	1,350	5,559
Просечан пондерисан број акција	1,024,511	1,024,511
Основна зарада по акцији (у динарима)	1,3179	5,4260

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Улагања у туђа основна средства	Инвести- ције у току	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2010. године	774,087	569,231	6,613	-	1,349,931	5,407
Набавке у току године	2,432	-	-	-	2,432	-
Пренос:						
- са инвестиција у току	-	12,868	-	-	12,868	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	(6,613)	-	(6,613)	-
Стање, 31. децембра 2010. године	776,519	582,099	-	-	1,358,618	5,407
Набавке у току године	-	9,618	-	-	9,618	-
Пренос:						
- са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	(11,666)	-	-	(11,666)	-
Стање 31. децембра 2011.	776,519	580,051	-	-	1,356,570	5,407
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2010. године	434,190	406,494	6,613	-	847,298	5,407
Амортизација	11,777	8,105	-	-	19,882	-
Преноси	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	(6,613)	-	(6,613)	-
Стање, 31. децембра 2010. године	445,967	414,599	-	-	860,567	5,407
Амортизација	11,803	8,481	-	-	20,284	-
Продаја и расходовање	-	(11,666)	-	-	(11,666)	-
Стање 31. децембра 2011.	457,770	411,414	-	-	869,185	-
Нето садашња вредност						
- 31. децембра 2011. године	318,749	168,637	-	-	487,386	-
- 31. децембра 2010. године	330,551	167,500	-	-	498,051	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

21. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12
	<u>12</u>	<u>12</u>

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни кредити у земљи	51	147
Менице од купаца примљене на наплату	-	4,681
	<u>51</u>	<u>4,828</u>

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Готовински чекови грађана	20	20
Текући рачуни:		
- у динарима	712	238
- у страниј валути	30	266
Благајна у динарима	82	56
Остала новчана средства	-	15
Издвојена и остала новчана средства	<u>100</u>	<u>48</u>
	<u>944</u>	<u>643</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Порез на додату вредност	383	873
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	7,146	4,273
- остало	15,932	26,141
Разграничени порез на додату вредност	<u>221</u>	<u>128</u>
	<u>23,682</u>	<u>31,415</u>

Предузеће је нето ефекте обрачунате курсне разлике по основу дугорочних кредита исказало на дан 31. децембра 2008; 2009; и 2010 године на рачунима активних временских разграничења, у складу са могућностима прописаним Правилником о изменама и допунама Правилника о Контном оквиру за привредна Предузећа, задруге и друга правна лица

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР (наставак)

(Службени гласник РС, бр. 9/09., Сл.гл.РС.бр.04/10; сл.гл.РС бр.3/11 године).
Сразмерни износ разграничених ефеката обрачунатих са станјем на дан 31.12.2008 ,2009 и 2010 године, предузеће је у 2011 години на дан доспећа обавезе пренело износ од 10,208 динара на konto 563- негативне курсне разлике.

25. ТАБЕЛА ПРОМЕНА НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2011.		
	Остали дугорочни финансијски пласмани (напомена 18.)	Потраживања (напомена 20.)	Укупно
Стање на почетку године	(33,251)	(8,700)	(41,951)
Исправка у току године	(665)	(578)	(1,243)
Наплаћена отписана потраживања	-	3,253	3,253
Остало	-	-	-
Стање на крају године	<u>(33,916)</u>	<u>(6,025)</u>	<u>(39,941)</u>

26. КАПИТАЛ

Основни капитал

У складу са Решењем Дирекције за процену капитала, дана 5. октобра 1999. године извршена је трансформација предузећа у акционарско друштво у складу са Законом о својинској трансформацији (Службени гласник РС бр. 32/97).

Предузеће је у току 2000. године испунило све законске и статутарне прописе из Закона о својинској трансформацији и извршило расподелу преосталог друштвеног капитала запосленима, бившим запосленима и осталим заинтересованим странама и, сходно томе, отпочело са другим кругом својинске трансформације, продајом преосталог друштвеног капитала.

На основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 3350 од 29. јуна 2005. године, извршено је издавање треће емисије обичних акција, ради промене номиналне вредности постојећих акција, по основу увећања капитала из ревалоризационих резерви, што је одобрено од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије (Решење бр. 4/0-29-1850/3-05 од 20. јула 2005. године). У складу са напред наведеним, вредност акцијског капитала је увећана по основу приписа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472,751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. септембра, односно 21. септембра 2005. године извршило упис промене капитала са стањем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износи 333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472,751 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

26. КАПИТАЛ (наставак)

Основни капитал (наставак)

Решењем Министарства економије и регионалног развоја од 19. октобра 2007. године извршена је верификација структуре укупног основног капитала „Дунав“ а.д., при чему је акцијски капитал износио 88,88%, а резервисани друштвени капитал 11,12% акција.

Након спроведеног поступка за преостале две године отплате акција по основу другог круга својинске трансформације од Министарства економије и регионалног развоја, 19.09.2008 године добијено је решење о законитости тока отплате акција другог круга својинске трансформације, чиме је друштвени капитал потпуно замењен акционарским капиталом.

На основу Члана 290. Закона о привредним друштвима, Члана 36. Оснивачког акта, Члана 26. Статута и Одлуке Управног одбора број 1840/2/5 од 23. маја 2011. године, Скупштина “Дунав” а.д. Гроцка, на седници одржаној дана 27. јуна 2011. године, донела је Одлуку да се нето добит из 2010 године у износу од 5,559 распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 68,619 хиљаде динара. Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 461,030 хиљаде динара, који се распоређује са 1,024,511 акција номиналне вредности од 450.00 динара по акцији.

Структура основног капитала Предузећа на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је приказана у наредној табели:

Акционар	2011.		2010.	
	Број акција	%	Број акција	%
Теспоуам SRL, Wickoff, Италија	105,607	10,31	105,607	10,31
Агенција за осиг.и финанс.извоза	87,524	8,54	87,524	8,54
Raiffeisen bank, Беч, Аустрија	80,109	7,82	80,109	7,82
Република Србија	77,440	7,56	77,440	7,56
Еуропеан инвестмент д.о.о.	28,827	2,82	28,827	2,82
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,48	15,145	1,48
Свржањак Игор	12,643	1,23	12,643	1,23
Стојановић Петар	9,825	0,96	8,580	0,84
Делта Брокер а.д., Београд	8,970	0,87	10,400	1,01
Остали акционари	387,247	37,78	387,062	37,78
	813,337	79,39	813,337	79,39
Акцијски фонд РС	211,174	20,61	211,174	20,61
Укупан број акција	1,024,511	100,00	1,024,511	100,00

Законске резерве

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима од елементарних непогода, као и исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају инсолвентности Предузећа.

Статутом Предузећа је дефинисано да Предузеће у законске резерве издаваја најмање 5% од добити, док резерве не достигну најмање 10% од основног капитала. Уколико резерве прелазе износ од 10% основног капитала, део резерви изнад наведеног процента на основу Одлуке Скупштине Предузећа се може искористити за повећање основног капитала, уколико Предузеће послује без губитка и за исплату дивиденди.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

27. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од три просечне месечне зараде у Републици Србији.

Предузеће је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2011. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 9,75% годишње.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Резервисање за трошкове отпремнина	6,570	4,421
	<u>6,570</u>	<u>4,421</u>

28. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Фонд за развој Републике Србије	од 1% до 4% годишње	-	-	4,671
Фонд за развој Републике Србије	3% годишње	ЕУР 568,600	59,499	-
АИК банка а.д., Ниш	3м EURIBOR +4% годишње	ЕУР 81,200	8,497	13,462
АИК банка а.д., Ниш	3м EURIBOR +4% годишње	ЕУР 104,261	10,910	18,863
АИК банка а.д., Ниш	3м EURIBOR +4% годишње	ЕУР 285,553	29,880	45,188
АИК банка а.д., Ниш	11% годишње	ЕУР 332,499	34,793	40,089
Комерцијална банка а.д., Комерцијална банка а.д., Београд	9% годишње	ЕУР 188,088	19,682	-
	9% годишње	ЕУР 40,909	-	4,316
			163,261	126,589
Текућа доспећа дугорочних кредита			<u>(73,626)</u>	<u>(40,242)</u>
			<u>89,635</u>	<u>86,347</u>

Уговори о кредитима добијеним од Фонда за развој Републике Србије и од АИК банке на 380,000€ садрже клаузулу заштите од промене девизних курсева.

Обавезе по основу дугорочних кредита према кредиторима у земљи обезбеђене су хипотеком на непокретностима Предузећа, гаранцијама и авалираним меницама од стране домаћих банака (напомена 33).

Обавезе по основу кредита према АИК банци а.д., Ниш. Кредити се односе на обавезе по основу кредита одобрених на рок од 6 година са грејс периодом од 1 године. Кредити су одобрени за рефинансирање кредита код других банака.

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 31. децембра 2011. године, у износу од 19,682 хиљада динара односе се на кредит одобрен од Комерцијалне банке а.д., Београд за потребе финансирања обртних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочни кредити	28,489	37,675
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	73,626	40,242
	<u>102,115</u>	<u>77,917</u>

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2011. и 2010. године су приказани у следећој табели:

	Годишња каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Привредна банка а.д., Београд	Реф.кам-1.5%	ЕУР 73,250	-	7,728
Привредна банка а.д., Београд	12% годишње	ЕУР 68,883	-	7,267
Привредна банка а.д., Београд	14% годишње	ЕУР 120,00	12,557	-
АИК банка а.д., Ниш	1,1% месечно	ЕУР 168,519	-	18,000
АИК банка а.д., Ниш	2% месечно	ЕУР 95,564	10,000	-
АИК банка а.д., Ниш	2% месечно	ЕУР 56,689	5,932	-
АИК банка а.д., Ниш	1,8% месечно	ЕУР 33,937	-	3,580
АИК банка а.д., Ниш	1,8% месечно	ЕУР 10,427	-	1,100
			<u>28,489</u>	<u>37,675</u>

Обавезе по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2011. године, у укупном износу од 28,489 хиљада динара се највећим делом односе на краткорочни кредит одобрен од Аик банке Ниш у току 2011. године у износу од 15,932 хиљаде динара за потребе финансирања обртних средстава односно подстицања конкурентности и одржавања текуће ликвидности.

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси	231	2,144
Добављачи:		
- у земљи	52,383	53,730
- у иностранству	76,769	82,752
	<u>129,383</u>	<u>138,626</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за нето зараде	3,575	1,794
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6,735	1,739
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	136	642
Обавезе за нето накнаде и порезе и допри.који се рефунд.	137	85
Остале обавезе	44	11
	<u>10,627</u>	<u>4,271</u>

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за пдв-манјак	10	170
Обавезе по основу пореза и доприноса на друге исплате	-	-
Разграничене обавезе за пдв	353	11
	<u>363</u>	<u>181</u>

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Опрема других правних лица	47,360	47,748
Примљене гаранције и авали	65,434	11,671
Акредитиви	35,491	66,799
Остало	37	37
	<u>148,322</u>	<u>126,255</u>

Опрема других правних лица

Предузеће је дана 15. децембра 2005. године закључило Уговор о пословно-техничкој сарадњи са Компанијом за производњу и трговину текстилима Lunateh GmbH, Швајцарска којим је предвиђено удруживање пословно-техничких ресурса у циљу производње и извоза на трећа тржишта еластичних предива типа обмотаног еластана (ОЕП). Уговором и Анексима је предвиђено да Lunateh GmbH, Швајцарска уступи на привремено коришћење опрему за производњу најкасније до 30. децембра 2006. године, а Предузеће да обезбеди услове за смештај и функционисање поменуте опреме. Реализација овог Уговора је почела 31. октобра 2006. године.

Предузеће је дана 21. фебруара 2009. године потписало Анекс 8 Уговора о пословно техничкој сарадњи са Компанијом за производњу и трговину текстилима Lunateh GmbH, Швајцарска, којим се констатује да је дошло до измене структуре улагања. Процна је извршена од стране стручног лица, чиме је утврђено улагање Lunateh-a у износу од ЕУР 453,000 хиљада, а Предузеће EUR 958,000 хиљада. Сагласно томе, учешће у оствареним пословним резултатима, кроз реализацију овог Уговора дели се у следећим пропорцијама: Lunateh 32.09% и Предузеће 67.91%, почевши од 21. фебруара 2009. године и надаље.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2011. године издате гаранције и авали у износу од 65,434 хиљада динара се највећим делом односе на гаранције и авале од домаћих банака за потребе обезбеђења дугорочних кредита.

Гаранције и авали издати за рачун Предузећа на дан 31. децембра 2011. и 2010. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Marfin bank а.д., Београд (Laiki bank а.д., Београд)	-	4,671
АИК банка А.Д., Ниш	58,434	-
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000
	<u>65,434</u>	<u>11,671</u>

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Предузећа састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напмени 28, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

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

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Задуженост а)	321,269	303,541
Готовина и готовински еквиваленти	<u>944</u>	<u>643</u>
Нето задуженост	<u>320,325</u>	<u>302,898</u>
Капитал б)	<u>404,772</u>	<u>403,422</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,80</u>	<u>0,75</u>

а) Дуговање се односи на дугорочне кредите и остале финансијске обавезе.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	76	76
Потраживања од купаца	52,107	52,912
Остала потраживања	616	502
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	-	4,828
Готовина и готовински еквиваленти	944	643
	<u>53,743</u>	<u>58,961</u>
Финансијске обавезе (по амортизованој вредности)		
Дугорочни кредити и зајмови	89,635	86,347
Обавезе из пословања	129,519	139,278
Остале обавезе	-	-
Краткорочни кредити	28,489	37,675
Текућа доспећа дугорочних кредита	73,626	40,241
	<u>321,269</u>	<u>303,541</u>

Основни финансијски инструменти Предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Предузећа, обавезе по основу дугорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Предузећа. У нормалним условима пословања Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима од промена курсава страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на који Предузеће управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

Девизни ризик(настабак)

нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Предузеће послује, у великој мери зависи од мера владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниј валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		У хиљадама динара Обавезе	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
	EUR	33,227	32,057	252,550
USD	-	-	-	6,880
CHF	-	-	432	-
	<u>33,227</u>	<u>32,057</u>	<u>289,664</u>	<u>232,671</u>

Предузеће је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута.

Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниј валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када Динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења Динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	Слабљење динара		У хиљадама динара Јачање динара	
	31.децембар 2011. (10%)	31. децембар 2010. (10%)	31.децембар 2011. (-10%)	31. децембар 2010. (-10%)
	EUR	(21,932)	(19,532)	21,932
USD	-	(675)	-	675
CHF	(4)	-	4	-
Резултат текућег периода	<u>(21,936)</u>	<u>(20,207)</u>	<u>21,936</u>	<u>20,207</u>

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,292	-	37,292
Доспела, исправљена потраживања од купаца	6,025	(6,025)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	14,815	-	14,815
	<u>58,132</u>	<u>(6,025)</u>	<u>52,107</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2010. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	39,959	-	39,959
Доспела, исправљена потраживања од купаца	8,700	(8,700)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	12,953	-	12,912
	<u>61,612</u>	<u>(8,700)</u>	<u>52,912</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 37,292 хиљаде динара (31. децембар 2010. године: 39,959 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу од 14,815 хиљаде динара (31. децембар 2009. године: 12,953 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном валутом доспећа, те да руководство Предузећа сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године исказане су у износу од 129,383 хиљаде динара (31. децембра 2009. године: 138,626 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Предузеће доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2010. године и 31. децембра 2009. године.

	31. децембар 2011.		У хиљадама динара 31. децембар 2010.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	76	-	76	-
Потраживања од купаца	52,107	52,107	52,912	52,912
Остала потраживања	616	-	502	-
Краткор.фин.пласм.и зајмови	-	-	4,828	-
Готовина и готовински еквиваленти	944	944	643	643
	<u>53,743</u>	<u>53,051</u>	<u>58,961</u>	<u>53,555</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	89,635	-	86,347	-
Краткорочни кредити	28,489	28,489	37,675	37,675
Обавезе према добављачима	129,519	129,519	139,278	139,278
Остале финансијске обавезе	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	73,626	-	40,241	-
	<u>321,269</u>	<u>158,008</u>	<u>303,541</u>	<u>176,953</u>

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2011.ГОДИНЕ

35. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- «Комерцијалној» банци враћена су средства у износу од 637.рсд
- «Аик»банци враћена су средства у износу од 2,784.рсд
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 10.988.рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 41.084.рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 14,703.рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 19,023.рсд
- Од «Аик» банке је добијен краткорочни кредит у износу од 28,637 рсд

36. СУДСКИ СПОРОВИ

У 2011 години су у корист „Дунав“-а, а.д. је у извршном поступку донета Решења о извршењу против 2 дужника, од којих је једно након приговора прешло у парнични поступак. Против „Дунав“-а а.д., није било поступака извршења.

У извршном поступку укупно је обрађивано 12 предмета. Од наведених предмета, у 2011 години наплата је делимично извршена у једном извршном поступку, у укупном износу од 320,000 рсд. За наплату је преостало 406,135 рсд главног дуга, што са 177,625 рсд судских такси, које је „Дунав“ платио, износи 583,760 рсд.

Једно судско решење је окончано на начин што на две окончане лицитације није било купаца па је донето решење о обустављању извршног поступка.

У три извршна поступка која се воде пред судовима у иностранству (БИХ) у 2011 години наплаћено је 12,353€ а, за наплату је остао главни дуг у износу од 10,445€. Један извршни поступак у Црној Гори је окончан јер дужник није нађен на адреси на којој је пријављен, па тако није могао да се спроведе поступак извршења пописом и пленидбом његове покретне имовине.

У парничном поступку у 2011 години, обрађивано је 23 тужбе од којих је у 14 парница „Дунав“ Тужилац, а у 9 Тужени. У 2011 години, поред наведених 14, „Дунав“ је покренуо 4 нове тужбе, пред домаћим надлежним судовима, а 1 пред Привредним судом у Подгорици. У 2011 години, укупан главни дуг по Тужбама, у којима је „Дунав“ Тужилац, износи: 5.876.116 рсд 820.904 € и 419.408

37. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

38. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеве за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

		У динарима	
		31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
EUR		104,6409	105,4982
USD		80,8662	79,2802
CHF		85,9121	84,4458