



***PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA,
EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA
„DUNAV“ A.D. GROCKA***

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2013. GODINU***

GROCKA, 25.04.2014. GODINE

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih I kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

S A D R Ž A J:

1. OPŠTI PODACI, PODACI O UPRAVI DRUŠTVA, PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA 2013. GODINU, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje
3. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (Izveštaj i mišljenje revizora)
Napomena*: U Godišnjem izveštaju dati se samo Izveštaj i mišljenje revizora, obzirom da su napomene uz finansijske izveštaje date u okviru tačke 1. Godišnjeg izveštaja, istovetne napomenama u revizorskom izveštaju
4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA
5. PODACI O RIZICIMA I NEIZVESNOSTIMA
6. OPIS VAŽNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE
7. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
8. AKTIVNOST DRUŠTVA U POLJU ISTRAĐIVANJA I RAZVOJA
9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA
10. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
11. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena)
12. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Napomena)

1. OPŠTI PODACI, PODACI O UPRAVI DRUŠTVA, PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

| <p>Na osnovu čl. 58 Zakona o tržištu kapitala i drugih finansijskih instrumenata ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011) i čl. 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", br. 14/2012).</p> <p style="text-align: center;">DUNAV A.D. GROCKA objavljuje GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2013. GODINI</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|----------------------------|----------------|---------|-------|-----------|---------|-------|----------------|--------|------|----------------|--------|------|---------------|--------|------|-----------|-------|------|---------------------------|-------|------|------------------|-------|------|--------------|-------|------|----------------|-------|------|
| I OPŠTI PODACI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Poslovno ime | Privredno društvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca "Dunav" a.d. Grocka | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Sedište i adresa Matični broj PIB | Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 7030550 102011962 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Web site | www.dunavgrocka.rs | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | e-mail | office@dunavgrocka.rs | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD. 17572/2005 od 28.07.2005. god. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Delatnost | Proizv. prediva svilenog tipa 1310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Broj zaposlenih | 107 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Broj akcionara | 730 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Deset najvećih akcionara | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja</th> <th style="text-align: center;">Učešće u kapitalu (u %)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Akcijnski fond</td><td style="text-align: right;">211,174</td><td style="text-align: right;">24,57</td></tr> <tr><td>Simpl doo</td><td style="text-align: right;">200,225</td><td style="text-align: right;">23,29</td></tr> <tr><td>Raiffesienbank</td><td style="text-align: right;">80,109</td><td style="text-align: right;">9,32</td></tr> <tr><td>Credit kb d.o.</td><td style="text-align: right;">15,145</td><td style="text-align: right;">1,76</td></tr> <tr><td>Svrznjak Igor</td><td style="text-align: right;">12,643</td><td style="text-align: right;">1,48</td></tr> <tr><td>Albis doo</td><td style="text-align: right;">7,000</td><td style="text-align: right;">0,81</td></tr> <tr><td>Electro Investment gr.lim</td><td style="text-align: right;">6,547</td><td style="text-align: right;">0,76</td></tr> <tr><td>Petar Stojanović</td><td style="text-align: right;">5,086</td><td style="text-align: right;">0,59</td></tr> <tr><td>Gradcoop doo</td><td style="text-align: right;">5,050</td><td style="text-align: right;">0,58</td></tr> <tr><td>Milan Poleksić</td><td style="text-align: right;">5,000</td><td style="text-align: right;">0,57</td></tr> </tbody> </table> | | Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja | Učešće u kapitalu (u %) | Akcijnski fond | 211,174 | 24,57 | Simpl doo | 200,225 | 23,29 | Raiffesienbank | 80,109 | 9,32 | Credit kb d.o. | 15,145 | 1,76 | Svrznjak Igor | 12,643 | 1,48 | Albis doo | 7,000 | 0,81 | Electro Investment gr.lim | 6,547 | 0,76 | Petar Stojanović | 5,086 | 0,59 | Gradcoop doo | 5,050 | 0,58 | Milan Poleksić | 5,000 | 0,57 |
| | Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja | Učešće u kapitalu (u %) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Akcijnski fond | 211,174 | 24,57 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Simpl doo | 200,225 | 23,29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Raiffesienbank | 80,109 | 9,32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Credit kb d.o. | 15,145 | 1,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Svrznjak Igor | 12,643 | 1,48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Albis doo | 7,000 | 0,81 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Electro Investment gr.lim | 6,547 | 0,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Petar Stojanović | 5,086 | 0,59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gradcoop doo | 5,050 | 0,58 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Milan Poleksić | 5,000 | 0,57 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | Vrednost osnovnog kapitala | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj | 859,547 ESVJFR RSDUNAVE59461 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. | Podaci o zavisnim društvima | Društvo nema zavisna društva u sastavu. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. | Naziv i adresa revizorske kuće | Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. | Organizovano tržište na koje su uljučene akcije | Beogradska berza a.d. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) Članovi Odbora direktora | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ime i prezime, funkcija u Upravnom odboru | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto | Broj akcija koje posедуje u AD u % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Petar Stojanović | Diplomirani inženjer tehnologije Generalni direktor u Dunav a.d. Član Odbora direktora | 5,086 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zoran Milošević | Diplomirani ekonomista Predsednik Skupštine Privkomore Beograd Predsednik Odbora direktora | 0,0011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Borislav Knežević | Diplomirani ekonomista Član odbora direktora | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike: | Uprava je konstatovala da se poslovanje obavlja u skladu sa usvojenom poslovnom politikom | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Analiza poslovanja | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ukupni prihodi | 511,187,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ukupni rashodi | 508,776,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Odloženi poreski prihodi | 1,378,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Neto dobitak | 3,789,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Pokazatelji poslovanja | | |
|---|---------|---|
| Naziv | | Vrednost |
| Prinos na ukupan kapital | | 0,67% |
| Prinos na imovinu | | 2,99% |
| neto prinos na sopstveni kapital | | 1,06% |
| poslovni neto dobitak | 000 rsd | 4,66 |
| stepen zaduženosti | | 50,14% |
| I stepen likvidnosti | | 0,0029 |
| II stepen likvidnosti | | 0,4112 |
| III stepen likvidnosti | | 1,1812 |
| Neto obrtni kapital | 000 rsd | 42,973 |
| Cena akcije - najviša | | 510 |
| Cena akcije - najniža | | 80 |
| Tržišna kapitalizacija - 31.12.2013. god. | | 103.145.640 |
| Dobitak po akciji | | 4,4479 |
| Isplaćena dividenda (rsd - po akciji) | | dividenda nije isplaćena |
| 3. Poslovanje po segmentima: | | Nema |
| 4. Promene veće od 10 %: | | prihodi od prodaje su veći za 12,69% u 2013 god troš.zarada i naknada su veći za 10,80% u 2013 dugor.obaveze su veće za 11,53% u 2013 obaveze iz poslovanja su veće za 25,45% u 2013 |
| 5. Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje | | Nema |
| 6. Informacije o sopstvenim akcijama | | Preduzeće ne poseduje sopstvene akcije. |
| 7. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, infor. tehnolog. i ljudske resurse | | |
| 8. Iznos, način formiranja i upotrebe rezervi u poslednje dve godine | | Rezerve se formiraju iz dobiti, nije bilo upotrebe u poslednje dve godine |
| 9. Bitni poslovni događaj | | Redovna Godišnja skupština - 21.05.2013. g. |
| 10 Bitne promene podataka iz Prospekta | | Dana 28.08.2013.godine izvršeno je inoviranje prospekta- informator a, čime je izvršeno usklađivanje broja akcija sa Kesernjem Komisije za hartije od vrednosti. |

U 2013. godini zadržan trend rasta proizvodnje i prodaje. Prvih devet meseci 2013. godine, su po svim pokazateljima imali dosta dobre rezultate. Međutim, poslednji kvartal 2013. godine, je umesto očekivane standardno dobre realizacije, karakterisao nagli pad prodaje što je doprinelo da se i pored prodaje i proizvodnje u povećanom obimu u odnosu na 2012. godinu, planirana proizvodnja za 2013. godinu, ostvari sa 85,97%, a prodaja sa 92,85 %.

U pogledu nabavke sirovina, karakteriše povećanje, kako u pogledu količine, tako i u pogledu vrednosti. Najveći rast u 2013. godini, je kod električne energije.

Pored otežane naplate u poslednjem kvartalu 2013. godine, „Dunav“ a.d, je uspeo da vrati deo kredita i umanjio svoju kreditnu zaduženost.

Stalne aktivnosti na poboljšanju kvaliteta i tendencija da proizvodi funkcionalno odgovaraju nameni, da su u trendu po boji i izgledu zadovoljila je očekivanja kupaca, što se odrazilo kroz povećanje naloga od strane ino kupaca

2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA 2013. GODINU, koji obuhvataju:

Bilans stanja.....

Bilans uspeha.....

Izveštaj o tokovima gotovine.....

Izveštaj o promenama na kapitalu

Statistički aneks.....

Napomene uz finansijske izveštaje.....

| | | |
|---|--|---|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 80%;">07030550</div> Maticni broj | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 80%;"></div> Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 80%;">102011962</div> PIB |
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 40%;">750</div> 123 | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 20px; height: 20px;"></div> 19 | <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin: 0 auto;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"></div> </div> 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv :DUNAV AD GROCKA

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS STANJA



7005021968745

na dan 31.12.2013. 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 | | 496658 | 511212 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | 1407 | 0 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 495175 | 506909 |
| 020, 022, 023, 026, (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema (deo), 028 | 006 | | 495175 | 506909 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), (deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 76 | 4303 |
| 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 | | 0 | 4227 |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 280201 | 297090 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 182660 | 182581 |
| 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 | | 97541 | 114509 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 90922 | 83878 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | 12 | 12 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | | 215 | 11055 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 685 | 4378 |

| 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 | | 5707 | 15186 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 776859 | 808302 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 776859 | 808302 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | 178923 | 222116 |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 359661 | 430013 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 386796 | 461030 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | | |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | 28845 | 28752 |
| 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 | | 3789 | 4557 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 59769 | 64326 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 389462 | 349200 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | 6406 | 5964 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 145828 | 80608 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 71594 | 80608 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | 74234 | 0 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 237228 | 262628 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 121864 | 169137 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 109481 | 87270 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 5881 | 6219 |
| 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 | | 2 | 2 |
| 481 | 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 | | 27736 | 29089 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 776859 | 808302 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | 178923 | 222116 |

U _____ dana 25.2. 2014. 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 ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

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

Naziv :DUNAV AD GROCKA

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS USPEHA



7005021968752

u period 01.01. 2013 do 31.12.2013
od

- 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 | | 497231 | 446931 |
| 60 i 61 | 1.Prihodi od prodaje | 202 | | 499031 | 442867 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | 205 | 139 |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | 0 | 3137 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | 2343 | 0 |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 338 | 788 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 474006 | 446557 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | | 1722 | 1467 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 320790 | 296064 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 83365 | 75239 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 23148 | 21019 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 44981 | 52768 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 23225 | 374 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | 8898 | 12232 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 32423 | 63930 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 5058 | 60469 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 2347 | 3656 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 2411 | 5489 |
| | 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 | | 2411 | 5489 |
| | 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 | | 0 | 932 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 1378 | 0 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 3789 | 4557 |
| | 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 _____ dana 25.2. 2014. 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 ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

| | | |
|---|--|--|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 80%;">07030550</div> Maticni broj | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 80%;"> </div> Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 80%;">102011962</div> PIB |
| Popunjava pravno lice - preduzetnik | | |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 40%;">750</div> 123 | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 0 auto; width: 20px;"> </div> 19 | <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin: 0 auto;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px;"> </div> </div> 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv :DUNAV AD GROCKA

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021968769

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|--------------------|-----------------------|
| | | Tekuca godina 3 | Prethodna godina 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 538331 | 503079 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 531393 | 446326 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 1736 | 483 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 5202 | 56270 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 539365 | 531339 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 392648 | 392300 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 83310 | 70203 |
| 3. Placene kamate | 308 | 17475 | 26104 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 45932 | 42732 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | 1034 | 28260 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 0 | 483 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å`kih sredstava | 315 | | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 0 | 483 |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 10960 | 7490 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Å`kih sredstava | 321 | 10960 | 7490 |
| 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 | 10960 | 7007 |

| 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 | 17947 | 57995 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 17947 | 57995 |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | | |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | | |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | 17947 | 57995 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | | |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 556278 | 561557 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 550325 | 538829 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 5953 | 22728 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | | |
| Å...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 4378 | 944 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 6735 | 9631 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 16381 | 28925 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 685 | 4378 |

U _____ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

| | | |
|---|---|---|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07030550</div> Maticni broj | Popunjava 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 |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 123 | <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 |
| Vrsta posla | | |

Naziv :DUNAV AD GROCKA

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021968783

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | OPIS | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez AOP 309) | | Ostali kapital (racun 309) | AOP | NeuplaceniEmisiona upisani kapital AOP premija (racun (grupa 31)320) | |
|----------|--|-----|--|-----|-------------------------------|-----|--|-----|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 461030 | 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 _____ 404 (red.br. 1+2-3) | | 461030 | 417 | | 430 | | 443 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 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 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 _____ 410 (red.br. 7+8-9) | | 461030 | 423 | | 436 | | 449 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | 74234 | 425 | | 438 | | 451 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 386796 | 426 | | 439 | | 452 |

| Red. br. | OPIS | Rezerve (racun AOPAOP 321, 322) | | Nerealizovani Nerealizovani | | Revalorizacione | | vrednosti | |
|----------|--|---------------------------------|---|-----------------------------|------------------|---|-------------|-----------|---|
| | | | | dobici po osnovu | gubici po osnovu | rezerve (racuni AOP hartija od vrednosti AOP hartija od vrednosti | 330 i 331) | | |
| | 1 | | 6 | | 7 | (racun 332) | (racun 333) | 8 | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 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 _____ 456 (red.br. 1+2-3) | | | 469 | 5452 | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | 27417 | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | 4117 | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | 28752 | 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 _____ 462 (red.br. 7+8-9) | | | 475 | 28752 | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | 117 | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | 24 | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | | 478 | 28845 | 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 _____ | 505 | 1350 | 518 | 65676 | 531 | | 544 | 402156 |
| 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 _____ 508 (red.br. 1+2-3) | | 1350 | 521 | 65676 | 534 | | 547 | 402156 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 4557 | 522 | | 535 | | 548 | 31974 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 1350 | 523 | 1350 | 536 | | 549 | 4117 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 4557 | 524 | 64326 | 537 | | 550 | 430013 |
| 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 _____ 514 (red.br. 7+8-9) | | 4557 | 527 | 64326 | 540 | | 553 | 430013 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 3789 | 528 | | 541 | | 554 | 3906 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 4557 | 529 | 4557 | 542 | | 555 | 74258 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 3789 | 530 | 59769 | 543 | | 556 | 359661 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 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 _____ 560 (red.br. 1+2-3) | | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (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 _____ 566 (red.br. 7+8-9) | | |
| 11 | 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 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

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

Naziv :DUNAV AD GROCKA

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

STATISTICKI ANEKS



7005021968776

za 2013. 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 4) | 602 | 3 | 3 |
| 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 | 12 | 14 |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 101 | 93 |

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 | 1431 | XXXXXXXXXXXX | 1431 |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | 24 | XXXXXXXXXXXX | 24 |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | 6813 | 5406 | 1407 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 1397484 | 890575 | 506909 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 9081 | XXXXXXXXXXXX | 9081 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 20974 | XXXXXXXXXXXX | 20974 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | 159 | XXXXXXXXXXXX | 159 |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 1385750 | 890575 | 495175 |

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 | 46564 | 42048 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | 18839 | 15829 |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | 110085 | 115438 |
| 13 | 4. Roba | 619 | 6112 | 6426 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 1060 | 2840 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 182660 | 182581 |

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 | 386796 | 461030 |
| | u tome : strani kapital | 624 | 15817 | 14839 |
| 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. 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 | 386796 | 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 | 859547 | 1024511 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 386796 | 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 | 386796 | 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 | 90380 | 83228 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 109481 | 87270 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | 1565 | 4844 |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 41083 | 39088 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 402627 | 365647 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 44181 | 39976 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 5189 | 5566 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 11004 | 9254 |
| 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 | 3382 | 2630 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 38663 | 35923 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 747555 | 673426 |

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 | 53750 | 48578 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 60374 | 54796 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 10260 | 9284 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 4983 | 3914 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | 1794 | 1320 |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 5954 | 5925 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 17973 | 25510 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 466 | 0 |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljista | 659 | 466 | 0 |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 21454 | 21019 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 5786 | 4826 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 8655 | 6733 |

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|-------------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | 197 | 276 |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 1972 | 1893 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | | |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 15918 | 17878 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 9451 | 8720 |
| 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 | 219453 | 210672 |

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 | 13344 | 14372 |
| 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, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 1736 | 483 |
| 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 | 15080 | 14855 |

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 | 580 | 334 |
| 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 troškova 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 | 580 | 334 |

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | 2238 | 4840 |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | 1992 | 2602 |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | 246 | 2238 |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | 5362 | 11091 |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 694 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 695 | 5362 | 5729 |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 696 | 0 | 5362 |

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 699 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 700 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 701 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 702 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 703 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 704 | | |

U _____ dana 25.2. 2014. 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 ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. ДЕЦЕМБАР 2013.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 2013. године Предузеће је имало 107 запослених (31. децембра 2012. године: 94 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, 119/09, и 99/11), 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.

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунски период који се завршава 31.12.2013.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 примењују 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 обрачунског 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.

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 2013. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 9,50% 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 15% 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 дуже од десет година, односно пет година.

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

Одложени порез на добитак обрачунава се коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике проишле 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 доприносе 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 (уградња 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 поздано 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 расходања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

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 2013 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 (утрошка) 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

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 (јединици 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.

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.

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.

4.5. Процена вредности имовине и капитала

По пројектном задатку и налогу Агенције за приватизацију Републике Србије, а на основу одлуке одбора директора, Привредно друштво је извршило процену имовине, обавеза и капитала по фер вредности у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и МСФИ на дан 31.12.2013 године. Процену имовине, обавеза и капитала друштва, извршила је проценитељска кућа „Цонфинекс“ доо из Београда.

Ефекат процене:

- Некретнине – повећање набавне вредности 70 хиљада динара
- Опрема - повећање набавне вредности 89 хиљада динара
- Потраживања – повећање вредности 157 хиљада динара
- Обавезе- повећање вредности 63 хиљаде динара.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|----------------|
| | 2013. | 2012. |
| Приходи од продаје у земљи: | | |
| - роба | 13,344 | 14,372 |
| - производа | 180,394 | 169,438 |
| - услуга | 259 | 288 |
| | <u>193,997</u> | <u>184,098</u> |
| Приходи од продаје у иностранству: | | |
| - производа | 305,034 | 258,239 |
| - услуга | - | 530 |
| | <u>305,034</u> | <u>258,769</u> |
| Приход од активирања учинака | 205 | 139 |
| Повећање/смањење вредности залиха нп. и гп. | (2,343) | 3,137 |
| Остали пословни приходи | 338 | 788 |
| | <u>497,231</u> | <u>446,931</u> |

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|-------------------------------|---|--------------|
| | 2013. | 2012. |
| Набавна вредност продате робе | <u>1,722</u> | <u>1,467</u> |
| | <u>1,722</u> | <u>1,467</u> |

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|-------------------------------|---|----------------|
| | 2013. | 2012. |
| Трошкови директног материјала | 266,871 | 247,374 |
| Трошкови режијског материјала | 168 | 112 |
| Трошкови електричне енергије | 23,061 | 17,956 |
| Трошкови мазута | 25,210 | 24,332 |
| Трошкови горива | 5,480 | 6,290 |
| | <u>320,790</u> | <u>296,064</u> |

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Бруто зараде и накнаде запосленима | 60,374 | 54,795 |
| Порези и доприноси на терет послодавца | 10,259 | 9,284 |
| Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању | 4,983 | 3,914 |
| Трошкови накнада члановима Управног одбора | 1,794 | 1,320 |
| Трошкови превоза на посао и са посла | 1,701 | 1,565 |
| Путни трошкови и дневнице | 3,302 | 3,261 |
| Отпремнине и отпремнине по решењу | 161 | 225 |
| Остале исплате запосленим и накнаде | 791 | 875 |
| | <u>83,365</u> | <u>75,239</u> |

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|------------------------------------|---|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Трошкови амортизације | 21,454 | 20,571 |
| Резервисање за трошкове отпремнина | 1,694 | 448 |
| | <u>23,148</u> | <u>21,019</u> |

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Транспортне услуге | 4,157 | 2,837 |
| ПТТ услуге | 1,469 | 1,331 |
| Трошкови одржавања и оправке | 7,614 | 13,407 |
| Трошкови закупнина и сајмова | 483 | 27 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 912 | 902 |
| Остале производне услуге | 3,339 | 7,004 |
| Трошкови репрезентације | 3,296 | 2,627 |
| Премије осигурања | 5,786 | 4,826 |
| Трошкови платног промета | 8,655 | 6,733 |
| Трошкови чланарина | 197 | 276 |
| Индиректни порези и доприноси | 1,972 | 1,893 |
| Судски и административни трошкови и таксе | 3,082 | 5,806 |
| Трошкови непроизводних услуга | 4,019 | 5,099 |
| | <u>44,981</u> | <u>52,768</u> |

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|----------------------------|---|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Приходи од камата | 1,736 | 483 |
| Позитивне курсне разлике | 6,735 | 9,631 |
| Остали финансијски приходи | 427 | 2,118 |
| | <u>8,898</u> | <u>12,232</u> |

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Расходи камата | 15,918 | 26,598 |
| Негативне курсне разлике | 16,381 | 37,256 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | - | - |
| Остали финансијски расходи | 124 | 76 |
| | <u>32,423</u> | <u>63,930</u> |

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Добици од продаје материјала | - | 4,421 |
| Наплаћена исправљена потраживања | 538 | 13,446 |
| Приходи од смањења обавеза | - | 120 |
| Приходи од осигурања по основу признатих штета | 1,565 | 4,744 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 320 | 410 |
| Други остали приходи | 2,635 | 37,328 |
| | <u>5,058</u> | <u>60,469</u> |

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|--------------|
| | 2013. | 2012. |
| Обезвређење некретнина, постројења и опреме | - | 820 |
| Обезвређење потраживања од купаца | 245 | 1,816 |
| Мањак | 10 | 4 |
| Остали расходи | 2,092 | 1,016 |
| | <u>2,347</u> | <u>3,656</u> |

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|------------------------------------|---|--------------|
| | 2013. | 2012. |
| Текући порез на добитак | | |
| Одложени порески приходи/(расходи) | 1,378 | (932) |
| | <u>1,378</u> | <u>(932)</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 | |
|---|---|--------------|
| | 2013. | 2012. |
| Добит пре опорезивања | 3,789 | 4,557 |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15% | 568 | 456 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 2.646 | 1,326 |
| Непризнати порески губитак текуће године | - | - |
| Порески кредити текуће године | - | - |
| Исправка вредности одложених пореских средстава | - | - |
| Остало | (2,847) | (3,653) |
| | <u>4,156</u> | <u>2,686</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 | |
|--|---|-----------------|
| | 2013. | 2012. |
| Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе | (27,736) | (29,089) |
| Одложене пореске обавезе, нето | <u>(27,736)</u> | <u>(29,089)</u> |

За потребе пореских прописа, упоређивањем садашње вредности некретнина и опреме по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се одложена пореска обавеза у износу од 39,250 рсд.

Ревалоризационе резерве друштва створене проценом некретнина и опреме на дан 31.12.2013. године у износу од 159 рсд, 15% 24 рсд, прокњижено је са капитала на одложене пореске обавезе.

б) Одложена пореска средства/(обавезе)-наставак

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2013 годину има исказан укупан порески кредит за улагања у основна средства који се преноси на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода у износу од 79.922 рсд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 150.517 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2017,2018 године. Пројекцијом коришћења прихода и добити за период 2014-2017 године, појавила се одложена пореска средства у износу од 11.515 рсд, која умањују одложене пореске обавезе за 11.515 рсд, тако да одложен порески приход износи 1,378 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

| 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 | 86,961 | 104,449 |
| 2008 | 2018 | 2,366 | 61,487 | 63,853 |
| 2009 | 2019 | 871 | 4,976 | 5,847 |
| 2010 | 2020 | 3,438 | (1,620) | 1,818 |
| | Искор.пор.кр. | (4,032) | | (4,032) |
| 2011 | 2016 | 3,641 | 1,399 | 5,040 |
| 2012 | 2017 | 4,658 | (2,686) | 1,972 |
| 2013 | 2018 | 3,245 | (4,156) | (911) |
| | | 79,922 | 146,361 | 226,283 |

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | За годину која се завршава 31. децембра | |
|---------------------------------------|--|-----------|
| | 2013. | 2012. |
| Добит/губитак | 3,789 | 4,557 |
| Просечан пондерисан број акција | 859,547 | 1,024,511 |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | 4,4082 | 4,4479 |

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | У хиљадама динара | | | | | |
|----------------------------------|------------------------|----------------|----------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|
| | Грађевински објекти | Опрема | Опрема у припреми | Инвести- ције у току | Укупно | Нематери- јална улагања |
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2012. године | 776,519 | 580,051 | - | - | 1,356,570 | 5,407 |
| Набавке у току године | 3,797 | 9,434 | 266 | - | 13,497 | - |
| Пренос: | | | | | | |
| - Процена 31.12.12. | 12,981 | 14,436 | - | - | 27,417 | - |
| - остало | - | - | - | - | - | - |
| Продаја и расхоровање | - | - | - | - | - | - |
| | <u>793,297</u> | <u>603,921</u> | <u>266</u> | <u>-</u> | <u>1,397,484</u> | <u>5,407</u> |
| Стање, 31. децембра 2012. године | | | | | | |
| Набавке у току године | - | 9,985 | - | - | 9,985 | 1,431 |
| Пренос: | | | (266) | | (266) | |
| Процена 31.12.2013. | 69 | 90 | - | - | 159 | - |
| Продаја и расхоровање | - | (638) | - | - | (638) | - |
| | <u>793,366</u> | <u>613,358</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,406,724</u> | <u>6,838</u> |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2012. године | 457,770 | 411,414 | - | - | 869,184 | 5,407 |
| Амортизација | 11,866 | 8,705 | - | - | 20,571 | - |
| Процена 31.12.12. | 11 | 809 | - | - | 820 | - |
| Продаја и расхоровање | - | - | - | - | - | - |
| | <u>469,647</u> | <u>420,928</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>890,575</u> | <u>5,407</u> |
| Стање, 31. децембра 2012. године | | | | | | |
| Амортизација | 11,187 | 10,243 | - | - | 21,430 | 24 |
| Продаја и расхоровање | - | (455) | - | - | (455) | - |
| | <u>480,834</u> | <u>430,716</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>911,550</u> | <u>5,431</u> |
| Стање 31. децембра 2013. | | | | | | |
| Нето садашња вредност | | | | | | |
| - 31. децембра 2012. године | <u>323,650</u> | <u>182,993</u> | <u>266</u> | <u>-</u> | <u>506,909</u> | <u>-</u> |
| - 31. децембра 2013. године | <u>312,532</u> | <u>182,642</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>495,175</u> | <u>1,407</u> |

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 2013. | 31. децембар 2012. |
| Учешће у капиталу других лица | 76 | 76 |
| Дугорочни кредит у иностранству | - | 4,227 |
| Исправка вредности | - | - |
| | <u>76</u> | <u>4,303</u> |

19. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Материјал | 37,751 | 36,078 |
| Резервни делови | 8,792 | 5,960 |
| Алат и инвентар | 21 | 10 |
| Недовршена производња | 18,839 | 15,829 |
| Готови производи | 110,085 | 115,438 |
| Роба | 6,112 | 6,426 |
| Дати аванси | 1,060 | 2,840 |
| | <u>182,660</u> | <u>182,581</u> |
| Исправка вредности - залиха материјала и ситног инвентара | (-) | (-) |
| | <u>182,660</u> | <u>182,581</u> |

20. ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Потраживања од купаца: | | |
| - у земљи | 62,788 | 31,395 |
| - у иностранству | 31,045 | 55,728 |
| Потраживања од запослених | 21 | 272 |
| Остала потраживања | 502 | 377 |
| | <u>(3,434)</u> | <u>(3,894)</u> |
| Исправка вредности | | |
| | <u>90,922</u> | <u>83,878</u> |

21. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Потраживања за више плаћен порез на добит | 12 | 12 |
| | <u>12</u> | <u>12</u> |

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Краткорочни кредити у земљи | 215 | 194 |
| Менице од купаца примљене на наплату | - | 10,861 |
| | <u>215</u> | <u>11,055</u> |

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Готовински чекови грађана | 5 | 38 |
| Текући рачуни: | | |
| - у динарима | 395 | 390 |
| - у иностраној валути | 205 | 3,785 |
| Благајна у динарима | 80 | 57 |
| Остала новчана средства | - | 29 |
| Издвојена и остала новчана средства | - | 79 |
| | <u>685</u> | <u>4,378</u> |

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Пдв у примљеним рачунима | 453 | - |
| Порез на додату вредност | 104 | 1,857 |
| Активна временска разграничења | | |
| - унапред плаћени трошкови | 4,904 | 5,058 |
| - остало | 246 | 8,151 |
| Разграничени порез на додату вредност | - | 120 |
| | <u>5,707</u> | <u>15,186</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 (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 стањем на дан 31.12.2008, 2009 и 2010 године, предузеће је у 2013 години на дан доспећа обавезе пренело износ од 7,906 динара на konto 563- негативне курсне разлике.

25. 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 износе

333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472,751 хиљада динара).

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 329. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 1360 од 16.04.2013 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 21.05.2013. године, донела је Одлуку да се нето добит из 2013 године у износу од 4,557 распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 59,769 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.

Комисија за хартије од вредности је 01.07.2013 године донела Решење о поништењу Решења комисије за хартије о вредности бр.6/0-40-953/16-13 о давању одобрења примарне понуде хартија од вредности унапред познатим купцима. Поступајући по решењу, од Централног регистра је добијена потврда о брисању акција, односно обавештење да је извршено брисање VII емисије акција издаваоца Дунав а.д. Гроцка. Након добијања потврде, иста је достављена и Агенцији за привредне регистре, тако да је дана 14.11.2013 године, од стране АПР-а, добијено Решење бр.БД 119878/12.11.2013. Агенција за привредне регистре је извршила промену-брисање капитала у висини од 74.234 рсд, тако да основни капитал Дунав-а а.д. Гроцка сада износи 386.796 рсд.

Структура основног капитала Предузећа на дан 31. децембра 2013. и 2012. године је приказана у наредној табели:

| Акционар | 2013. | | 2012. | |
|----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Број акција | % | Број акција | % |
| Симпл доо | 200,225 | 23,29 | 199,525 | 19,47 |
| Агенција за осиг.и финанс.извоза | - | - | 87,524 | 8,54 |
| Raiffeisen bank, Беч, Аустрија | 80,109 | 9,32 | 80,109 | 7,82 |
| Република Србија | - | - | 77,440 | 7,56 |
| Credit KB д.о.о., Кула | 15,145 | 1,76 | 15,145 | 1,48 |
| Свржањак Игор | 12,643 | 1,47 | 12,643 | 1,23 |
| Албис доо | 7,000 | 0,81 | 7,000 | 0,68 |
| Електро инвестмент гр.лим | 6,547 | 0,76 | 6,547 | 0,63 |
| Стојановић Петар | 5,086 | 0,59 | - | - |
| Градцооп доо | 5,050 | 0,58 | 5,050 | 0,49 |
| Полексић Милан | 5,000 | 0,57 | - | - |
| Остали акционари | 311,568 | 36,28 | 322,354 | 31,49 |
| | 648,373 | 75,43 | 813,337 | 79,39 |
| Акцијски фонд РС | 211,174 | 24,57 | 211,174 | 20,61 |
| Укупан број акција | 859,547 | 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 издваја 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.

26. 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 2013. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 9,50% годишње.

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Резервисање за трошкове отпремнина | 6,406 | 5,964 |
| | 6,406 | 5,964 |

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

| | Каматна стопа | Износ у валути | У хиљадама динара | |
|---|---------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | | | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Фонд за развој Републике Србије | 3% годишње | ЕУР1,094,000 | 125,442 | 120,324 |
| Фонд за развој Републике Србије | 3% годишње | ЕУР 359,000 | - | 40,858 |
| Аик банка а.д., Ниш | 3м EURIBOR | | | |
| | +4% годишње | ЕУР 34,800 | - | 3,957 |
| Аик банка а.д., Ниш | 3м EURIBOR | | | |
| | +4% годишње | ЕУР 44,663 | - | 5,082 |
| Аик банка а.д., Ниш | 3м EURIBOR | | | |
| | +4% годишње | ЕУР 142,776 | - | 16,236 |
| Аик банка а.д., Ниш | 11% годишње | ЕУР 142,499 | 16,336 | 27,008 |
| Комерцијална банка а.д., Комерцијална банка а.д., Београд | 9,5% годишње | ЕУР 29,477 | 3,380 | 12,797 |
| | 13% годишње | ЕУР 87,227 | 10,000 | - |
| | | | 155,158 | 226,262 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | | | (83,564) | (145,654) |
| | | | <u>71,594</u> | <u>80,608</u> |

Уговори о кредитима добијеним од Фонда за развој Републике Србије и од Аик банке на 142,499€ садрже клаузулу заштите од промене девизних курсева.

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

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 31. децембра 2013. године, у износу од 13.380 хиљада динара односе се на кредит одобрен од Комерцијалне банке а.д., Београд за потребе финансирања обртних средстава.

28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Остале дугорочне обавезе(Аофи, РС) | 74,234 | - |
| | <u>74,234</u> | <u>-</u> |

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Краткорочни кредити | 38,300 | 23,483 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 83,564 | 145,654 |
| | <u>121,864</u> | <u>169,137</u> |

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2013. и 2012. године су приказани у следећој табели:

| | Годишња каматна стопа | Износ у валути | У хиљадама динара | |
|---------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| АИК банка а.д. Ниш | 3м еурибор +8% | EUR 122,736 | 14,071 | - |
| АИК банка а.д., Ниш | годишње | | | |
| | 1,8% месечно | EUR 95.499 | - | 10,860 |
| АИК банка а.д., Ниш | | | | |
| | 3м еурибор+8% год. | EUR 106,669 | 12,229 | - |
| АИК банка а.д., Ниш | | | | |
| | 1,7% месечно | EUR 56,689 | 12,000 | - |
| | | | <u>38,300</u> | <u>23,483</u> |

Обавезе по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2013. године, у укупном износу од 38,300 хиљада динара се односе за потребе финансирања обртних средстава односно подстицања конкурентности и одржавања текуће ликвидности.

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Примљени аванси | 649 | 1,518 |
| Добављачи: | | |
| - у земљи | 29,109 | 24,592 |
| - у иностранству | 79,723 | 61,160 |
| | <u>109,481</u> | <u>87,270</u> |

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Обавезе за нето зараде | 3,404 | 3,489 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 2,033 | 1,993 |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања | 186 | 630 |
| Обавезе за нето накнаде и порезе и допри. који се рефунд. | 77 | 94 |
| Отпремнине због одласка у пензију | 118 | - |
| Остале обавезе | 63 | 13 |
| | <u>5,881</u> | <u>6,219</u> |

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Обавезе за пдв-мањак | 2 | 1 |
| Разграничене обавезе за пдв | - | 1 |
| | <u>2</u> | <u>2</u> |

33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

| | У хиљадама динара | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Опрема других правних лица | 51,887 | 51,469 |
| Примљене гаранције и авали | 127,000 | 166,701 |
| Акредитиви | - | 3,910 |
| Остало | 36 | 36 |
| | <u>178,923</u> | <u>222,116</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. Процена је извршена од стране стручног лица, чиме је утврђено улагање Lunateh-а у износу од ЕУР 453,000 хиљада, а Предузећа ЕУР 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.

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2013. године издате гаранције у износу од 127,000 хиљада динара се највећим делом односе на гаранције од домаћих банака за потребе обезбеђења дугорочних кредита.

Гаранције издате за рачун Предузећа на дан 31. децембра 2013. и 2012. године су као што следи:

| | У хиљадама динара | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| АИК банка А.Д., Ниш | - | 39,701 |
| АИК банка А.Д., Ниш | 120,000 | 120,000 |
| АИК банка А.Д., Ниш | 7,000 | 7,000 |
| | <u>127,000</u> | <u>166,701</u> |

33. 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 напомени 27, 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 2013. | 31. децембар 2012. |
| Задуженост а) | 302,940 | 337,015 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 685 | 4,378 |
| Нето задуженост | <u>302,255</u> | <u>332,637</u> |
| Капитал б) | <u>359,661</u> | <u>430,013</u> |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | <u>0,84</u> | <u>0,77</u> |

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и обавезе из пословања.

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

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 напмени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2013. | 31. децембар 2012. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 76 | 76 |
| Потраживања од купаца | 90,399 | 83,229 |
| Остала потраживања | 21 | 272 |
| Краткорочни финансијски пласмани и зајмови | 215 | 11,055 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 685 | 4,378 |
| | <u>91,396</u> | <u>99,010</u> |
| Финансијске обавезе (по амортизованој вредности) | | |
| Дугорочни кредити и зајмови | 71,594 | 80,608 |
| Обавезе из пословања | 109,481 | 87,270 |
| Остале обавезе | - | - |
| Краткорочни кредити | 38,300 | 23,483 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 83,565 | 145,654 |
| | <u>302,940</u> | <u>337,015</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 курса 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 и краткорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти 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.

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 2013. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | <u>Бруто изложеност</u> | <u>Исправка вредности</u> | <u>Нето изложеност</u> |
| Недоспела потраживања од купаца | 42,832 | - | 42,832 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 3,434 | (3,434) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 47,567 | - | 47,567 |
| | <u>93,833</u> | <u>(3,434)</u> | <u>90,399</u> |

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | <u>Бруто изложеност</u> | <u>Исправка вредности</u> | <u>Нето изложеност</u> |
| Недоспела потраживања од купаца | 69,291 | - | 69,291 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 3,894 | (3,894) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 13,938 | - | 13,938 |
| | <u>87,123</u> | <u>(3,894)</u> | <u>83,229</u> |

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2013. године у износу од 42,832 хиљаде динара (31. децембар 2012. године: 69,291 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2013. године у износу од 47,567 хиљаде динара (31. децембар 2012. године: 13,938 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 2013. године исказане су у износу од 109,481 хиљаде динара (31. децембра 2012. године: 87,270 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.

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 2013. године и 31. децембра 2012. године.

| | 31. децембар 2013. | | У хиљадама динара 31. децембар 2012. | |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------|---|-----------------|
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 76 | - | 76 | - |
| Потраживања од купаца | 90,399 | 90,399 | 83,606 | 83,606 |
| Остала потраживања | 21 | - | 272 | - |
| Краткор.фин.пласм.и зајмови | 215 | - | 51 | - |
| Готовина и готовински еквиваленти | 685 | 685 | 4,378 | 4,378 |
| | <u>91,396</u> | <u>91,084</u> | <u>88,383</u> | <u>87,984</u> |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Дугорочни кредити | 71,594 | - | 80,608 | - |
| Краткорочни кредити | 38,300 | 38,300 | 23,483 | 23,483 |
| Обавезе према добављачима | 109,481 | 109,481 | 87,270 | 87,270 |
| Остале финансијске обавезе | - | - | - | - |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 83,565 | - | 145,654 | - |
| | <u>302,940</u> | <u>147,781</u> | <u>337,015</u> | <u>110,753</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.

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- «Комерцијалној» банци враћена су средства у износу од 843.рсд
- «Аик»банци враћена су средства у износу од 4,007.рсд
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 14.044.рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 30.408.рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 16.905.рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 39.810.рсд

35. СУДСКИ СПОРОВИ

У 2013 години су у корист „Дунав“-а, а.д. је у извршном поступку донета Решења о извршењу против 3 дужника.

У извршном поступку укупно је обрађивано 10 предмета. Од наведених предмета, у 2013 години, у поступку пред домаћим судовима, наплаћен је целокупни дуг од 2 дужника, у износу од 138.638,91 рсд, а делимично је наплаћен дуг у износу од 224.366,26 рсд.

За наплату је преостало 235,670,07 рсд, главног дуга, што са 63.590,35 рсд судских такси, које је „Дунав“ платио, износи 299.260,42 рсд.

У парничном поступку у 2013 години, обрађивано је 10 тужби од којих је у 6 парница „Дунав“ Тужилац, а у 4 Тужени. У 2013 години, поред наведених 14, „Дунав“ је покренуо 4 нове тужбе.

У току године, судским поравњањем је завршен један спор у којем је Дунав ад Тужилац. По тужбама, у којима је Дунав ад Тужилац, на наплату је преостало укупан главни дуг који износи 5.470.425,62 динара и 978.482,85€. Наплаћено је 540.742,09 динара.

У управном поступку Дунав ад је Тужилац у два предмета.

У 2013 години, поднете су две пријаве потраживања у стечајну масу, у укупном износу од 2.919.023,53 динара. Један стечајни поступак је окончан прихватањем плана реорганизације дужника, тако да ће се дуг плаћати на рате у наредних 5 година. Други стечајни поступак је завршен Одлуком суда о проглашавању банкротства стечајног дужника.

36. 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 неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2013.ГОДИНЕ

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

| | 31. децембар 2013. | У динарима |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| | | 31. децембар 2012. |
| EUR | 114,6421 | 113,7183 |
| USD | 83,1282 | 86,1763 |
| CHF | 93,5472 | 94,1922 |



3. IZVEŠTAJ REVIZORA

Izveštaj i mišljenje revizora o izvršeno reviziji finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije završen niti je usvojen od strane nadležnog organa društva.



Finodit

preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
FINODIT D.O.O.
Br. 45
BEOGRAD, Imotska 1, 2014. god.
BEOGRAD, Imotska 1

Dunav ad
Bulevar revolucije 15
Grocka

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **Dunav ad, Grocka** (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. 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 za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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 i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. 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.

· nastavak na sledećoj strani ·1 od 3

MB 17139835, PIB: SR 100350566, tekući račun: 170-913-88

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj **Dunav ad, Grocka** na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Komisija za hartije od vrednosti Republike Srbije (u daljem tekstu Komisija) Rešenjem br. 6/0-40-953/16-13 od 01.07.2013. godine, poništila je konačno i pravosnažno Rešenje Komisije br. 4/0-50-4293/3-10 o davanju odobrenja primarne ponude hartija unapred poznatim kupcima za privredno društvo Dunav ad Grocka i Rešenje Komisije br. 4/0-50-4293/6-10 o uspešnosti ove emisije istog društva doneto dana 10.11.2010. godine. Navedenim rešenjima poništena je Odluka o izdavanju VII emisije akcija bez javne ponude radi povećanja kapitala koja je doneta na XVI redovnoj sednici Skupštine akcionara Društva. Na osnovu poništenja ove Odluke Društvo je izvršilo smanjenje akcijskog kapitala u iznosu od 74.234 hiljade dinara odnosno 164.964 komada običnih akcija nominalne vrednosti 450 dinara, a istovremeno povećalo dugoročne obaveze za 74.234 hiljade dinara. Društvo je po ovom osnovu pokrenulo Upavni spor pred Upravnim Sudom u Beogradu br. 12068/2013.

Društvo je 15.12.2005. godine zaključilo Ugovor o poslovno – tehničkoj 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 počev od 30.12.2006. godine, a Društvo da obezbedi uslove za smeštaj i funkcionisanje pomenute opreme. Realizacija inicijalnog Ugovora je počela 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 – tehničkoj saradnji, kojim 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 učešće u ostvarenim poslovnim rezultatima, i to u sledećim proporcijama: Lunatex 32,09% i Društvo 67,91%, počev od 21.02.2009. godine. Na osnovu raspoloživih izjava i izveštaja rukovodstva, realizacijom ovog Ugovora kontinuirano se ostvarivao gubitak, pa se u 2012. godini obustavila saradnja.

- nastavak na sledećoj strani -

2 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

Zbog neispunjavanja Ugovornih odredbi, Društvo je protiv Lunatex – a GmbH pokrenulo spor pred nadležnim sudom u Beogradu u vrednosti od EUR 621 hiljadu, koji je na dan izdavanja ovog Izveštaja u toku.

Društvo ima uspostavljene hipoteke nad imovinom, po osnovu kredita dobijenih od poslovnih banaka, čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2013. godine iznosi 183.816 hiljada dinara, a koje nisu obelodanjene u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 20.03.2014. godine.



Dr Jelena Slavice
Ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
Finodit
Imotska 1, Beograd

3 od 3

4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Izrada programa modernizacije kapaciteta i otklanjanje uskih grla u proizvodnji teksturiranih prediva, kao i poslovna politika koja je orijentisana sve više na proizvodnji namenjenoj izvozu, ispunjavanju standarda eko 100 itd.

5. PODACI O RIZICIMA I NEIZVESNOSTIMA

Kriza likvidnosti u svetu a naročito u Republici Srbiji, između ostalog rezultirala je smanjenjem kupovne moći, produženjem rokova naplate i neplaćanjem dospelih obaveza čitavog lanca uzajamno zavisnih privrednih subjekata.

Gašenje određenih banaka uz izraženu nelikvidnost privrede uopšte, dovodi do izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

Upravljanje rizicima usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidljivosti finansijskog tržišta potencijalni negativni uticaji svedu na minimum.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

6. OPIS VAŽNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.

7. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezana lica.

8. AKTIVNOST DRUŠTVA U POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Poslovnom politikom društva za 2014. godinu nisu planirana investiranja u razvoj, proširenje proizvodnih kapaciteta stimulisanje inovativnosti, planirano je stratejsko prilagovanje, širenje izvoznih tržišta i rast izvoza na postojećim tržištima.

Rukovodstvo preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja u tekućim okolnostima.

Investiciona ulaganja se uglavnom svode na ulaganja u održavanje postojećih mašina i opreme.

9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na internet stranici društva www.dunavgrocka.rs.

Kodeksom korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka postavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva.

Osnovni cilj kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja društva.

Organi društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata društva.

U samoj primeni, ne postoje bitna odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja.

Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

10. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

11. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

• Finansijski izveštaj Dunav a.d. za 2013. godinu je odobren i prihvaćen dana 24. februara 2013. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 27. februara 2014. godine. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršeno reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

12. ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITAKA

Napomena*

• Odluka o raspodeli dobiti društva za 2013. godinu doneće se na redovnoj sednici Skupštine akcionara. Društvo će u celosti naknadno u roku predviđenom zakonom objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Grockoj, dana 25. april 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.