



***POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANU  
ZA 2014 .GODINU***

***GROCKA, 26.08.2014.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

## **POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ I-VI 2013. GODINE**

### **S A D R Ž A J:**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA PRVO POLUGODIŠTE 2013. GODINE, koji obuhvataju: Skraćeni bilans stanja, Skraćeni bilans uspeha, Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine, Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz polugodišnje izveštaje.
2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA PRVO POLUGODIŠTE 2012. GODINE, koji obuhvataju: Skraćeni bilans stanja, Skraćeni bilans uspeha, Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine, Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz polugodišnje izveštaje.

Naziv	DUNAV AD GROCKA
Sedište	GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15
Šifra delatnosti	1310
Matični broj	07030550
PIB	102011962

www.aktivstatem.co.rs  
DRAŽCI BESPLATNO

AKTIVA

**BILANS USPEHA**  
u periodu 30.06.2014.

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203+ 204 - 205 + 206)		201	✓	275,096	226,717
80 i 81	1. Prihodi od prodaje	202		262,506	244,452
82	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		270	79
830	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		12,181	
831	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			18,007
84 i 85	5. Ostali poslovni prihodi	206		139	193
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)		207		247,712	225,796
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		826	62
51	2. Troškovi materijala	209	6	160,499	151,204
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	8	46,028	41,126
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	19,215	8,813
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	21,145	24,591
III. POSLOVNA DOBIT (201 - 207)		213		27,384	921
IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)		214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	3,417	7,172
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	12	8,972	13,849
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	3,800	476
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14	384	1,287
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)		219		25,045	
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)		220			6,567
69 - 89	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 89	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)		223		25,045	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)		224			6,567
G. POREZ NA DOBITAK					
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)		229	16	25,045	
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)		230			6,567
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		231			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		232			
I. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Grockoj,  
NNNN

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



Naziv preduzeća	DUNAV AD GROČKA
Sedište	GROČKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15
Sifra delatnosti	1310
Matični broj	07030550
PIB	102011962

www.aktivsistem.co.rs

OBRAČCI BESPLATNO

Aktiv

### BILANS STANJA

na dan 30.06.2014

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	IZNOS	
			Tekuća godina	Prethodna god.
	<b>AKTIVA</b>			
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001	484,755	486,858
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		
012	II. GOODWILL	003		
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	2,019	1,407
	IV. NEKRETN. POSTR. OPR. I BIDL. SR. (006+007+008)	005	482,680	495,175
009,022,023,026,027(zako)	1. Nekretnina, postrojenja i oprema	006	482,680	495,175
024,027(deo),028(deo)	2. Investicione nekretnina	007		
021,025,027(deo),028(deo)	3. Biološka sredstva	008		
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	76	76
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	76	76
033 do 038, 039(deo)-037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		
	<b>B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012	300,305	280,201
10 do 13, 15	I. ZALUHE	013	218,771	182,660
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		
	III. KR. POTR. PLASM. I GOT. (016+017+018+019+020)	015	81,534	87,541
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	70,492	80,922
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	12	12
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	144	215
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3,502	685
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vredn. i aktivna vsem. razgraničenja	020	7,384	5,707
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)</b>	022	785,060	776,859
29	<b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		
	<b>D. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024	785,060	776,859
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025	184,032	178,923
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101	384,706	359,661
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	386,796	386,796
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		
32	III. REZERVE	104		
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	28,845	28,845
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV	106		
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV	107		
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		3,789
36	VIII. GUBITAK	109	30,935	59,769
037 i 237	IX. OTKUPljENE SOPSTVENE AKCIJE	110		
	<b>B. DUGOROČNA REZERV. I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111	372,618	389,462
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	6,359	8,406
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	161,636	145,628
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	87,402	71,594
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	74,234	74,234
	III. KRATKOR. OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	204,623	237,228
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	86,644	121,864
427	2. Obaveze po osn. sr. nam. pr. i sr. posl. koje se obust.	118		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	108,917	109,481
45, 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	9,062	5,881
47 i 48, osim 481 i 48 zvan. 488	5. Obaveze po osn. PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121		2
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		
488	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	27,736	27,736
	<b>V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)</b>	124	785,060	776,859
89	<b>G. VANBILANSNA PASIVA</b>	125	184,032	178,923

Lice odgovorno za gestovljenje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Aktiv

OBRAČCI BESPLATNO

www.aktivsistem.co.rs

OBRAČCI BESPLATNO

Aktiv

Полуњива правно лице																					
0	7	0	3	0	5	5	0	1	3	1	0	1	0	2	0	1	1	9	6	2	
Матични број							Шифра делатности					ПИБ									
Полуњива Агенција за привредне регистре																					
1	2	3												19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																					

Назив: DUNAV AD

Седиште: BULEVAR REVOLUCIJE 15, GROCKA

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	301	317.605	254.538
1. Продаја и примљени аванси	302	311.081	253.267
2. Примљене камате из пословних активности	303	2.888	755
3. Остали приливи из редовног пословања	304	3.636	514
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	305	293.707	300.608
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	214.757	217.606
2. Зарада, накнада зарада и остали лични расходи	307	42.548	39.277
3. Плаћене камате	308	4.580	6.313
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	31.844	37.412
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	23.898	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		46.073
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		2.786
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	321		2.786
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324		2.786



- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		30.722
1. Увеличање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		30.722
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	19.412	
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	19.412	
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	334		30.722
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335	19.412	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	336	317.605	305.258
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 310 + 320)</b>	337	333.119	303.304
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	338	4.486	1.864
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	339		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	1.337	748
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	544	6.174
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	1.805	7.469
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	343	1.502	1.337

у GROCKOJ

дана 30.07. 2015. године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја



Законски заступник

*Кекић*

Национален центар за статистику

Матрица №1

1 3 1 0 1 0 2 0 1 1 9 6 2

1 2 3

19 20 31 32 33 34 35 36

Име: БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15, ШИДКА

СМЕРНОС: БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15, ШИДКА

РЕЗУЛТАТ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 31.12.2015. до 30.06.2015. године

Ред. број	ОПИС	Износ на почетку периода (по 31.12.2014.)	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	Промена (по 30.06.2015.)	Износ на почетку периода (по 31.12.2014.)	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	Промена (по 30.06.2015.)	Износ на почетку периода (по 31.12.2014.)	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	Промена (по 30.06.2015.)	Износ на почетку периода (по 31.12.2014.)	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	Промена (по 30.06.2015.)
1	Остатак на дан 31.12. претходне године	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
2	Износ на почетку периода (по 31.12.2014.)	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
3	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
4	Промена (по 30.06.2015.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
6	Промена (по 30.06.2015.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
8	Промена (по 30.06.2015.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
10	Промена (по 30.06.2015.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Износ на крају периода (по 30.06.2015.)	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0	44.120.474	44.120.474	0
12	Промена (по 30.06.2015.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Презервација на крају периода

Износ: 0

Датум: 30.06.2015.

Место: Шидка

Печат: БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15, ШИДКА

Својеручни потпис: [Потпис]



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30.06.2014. ГОДИНЕ ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Привредно друштво 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 прибрдног друштва је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, привредно друштво 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 привредног друштва је у Гроцкој, Булевар револуције 15. Матични број привредног друштва је 07030550. Порески идентификациони број је 102011962.

На дан 30. јуни 2014. године Привредно друштво је имало 112 запослених (31. децембра 2013. године: 107 запослених).

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

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

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

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

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

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунски период 30.06.2014.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања(МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ број 46/2006 и 111/09), новодонети и ревидирани МСФИ/МРС који су почели са се применјују од 01.01.2005. године., Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09 и 4/2010), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем(„Службени гласник РС“ бр.106/2006 и 111/06), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08 и 2/10) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

Привредно друштво 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 Привредног друштва 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, Привредно друштво 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, Привредно друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од три просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво 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.

## **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 поуздано измерити.

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

Добици или губици који проистекну из 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 2014 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 Привредно друштво 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, Привредно друштво 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.

На дан 30.јуна 2014. године, на основу процене руководства Привредног друштва, не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме обезвређена.

### **3.10. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва од момента када Привредно друштво постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво 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 Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

#### *Потраживања од купаца*

Потраживања од купаца су некамотоносна 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 Привредног друштва 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. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

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

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	2014.	2013.
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	6,815	6,127
- производа	59,087	78,640
- услуга	3	213
	<u>65,905</u>	<u>84,980</u>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	196,601	159,472
- услуга	-	-
	<u>262,506</u>	<u>244,452</u>
Приход од активирања учинака	270	79
Повећање/смањење вредности залиха нп. и гп.	12,181	(18,007)
Остали пословни приходи	139	193
	<u>275,096</u>	<u>226,717</u>

**6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	2014.	2013.
Набавна вредност продате робе	<u>826</u>	<u>62</u>
	<u>826</u>	<u>62</u>

**7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	2014.	2013.
Трошкови директног материјала	127,929	124,675
Трошкови режијског материјала	98	111
Трошкови електричне енергије	17,108	9,661
Трошкови мазута	13,615	13,636
Трошкови горива	1,749	3,121
	<u>160,499</u>	<u>151,204</u>

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

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Бруто зараде и накнаде запосленима	33,914	29,478
Порези и доприноси на терет послодавца	5,716	4,995
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању	1,410	2,321
Трошкови накнада члановима Управног одбора	989	736
Трошкови превоза на посао и са посла	875	876
Путни трошкови и дневнице	2,310	2,172
Отпремнине и отпремнине по решењу	110	-
Остале исплате запосленим и накнаде	702	548
	<u>46,026</u>	<u>41,126</u>

**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Трошкови амортизације	19,215	8,813
	<u>19,215</u>	<u>8,813</u>

**10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Транспортне услуге	3,082	2,567
Трошкови одржавања и оправке	2,784	4,230
Трошкови закупнина и сајмова	81	17
Трошкови рекламе и пропаганде	386	196
Остале производне услуге	1,616	1,840
Трошкови непроизводних услуга	2,731	1,765
Трошкови репрезентације	1,106	1,599
Премије осигурања	3,591	2,727
Трошкови платног промета	4,244	6,332
Трошкови чланарина	99	40
Индиректни порези и доприноси	822	975
Судски и административни трошкови и таксе	604	2,303
	<u>21,146</u>	<u>24,591</u>

**11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Приходи од камата	2,866	755
Позитивне курсне разлике	544	6,174
Остали финансијски приходи	7	243
	<u>3,417</u>	<u>7,172</u>

**12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Расходи камата	6,054	6,382
Негативне курсне разлике	2,865	7,449
Остали финансијски расходи	53	18
	<u>8,972</u>	<u>13,849</u>

**13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Приходи од смањења обавеза-добављачи	145	-
Приходи од осигурања по основу признатих штета	2,781	-
Други остали приходи	674	476
	<u>3,600</u>	<u>476</u>

**14. ОСТАЛИ РАСХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Остали расходи	384	1,287
	<u>384</u>	<u>1,287</u>

**15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	-	-

**а) 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	
	<u>30.06.2014.</u>	<u>31.12. 2013.</u>
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(27,736)	(27,736)
Одложене пореске обавезе, нето	<u>(27,736)</u>	<u>(27,736)</u>
<b>16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>		
	У хиљадама динара на дан <b>30.06.</b>	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Добит/губитак	25,045	(6,567)
))Просечан пондерисан број акција	<u>859,547</u>	<u>1,024,511</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	29,138	-

**17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Немат.улаг. у припреми	Нематери- јална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2014. године	793,366	613,358	-	1,406,724	-	6,838
Набавке у току године	-	147	5,869	6,016	1.296	-
Пренос:						
- са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
	<u>793,366</u>	<u>613,505</u>	<u>5,869</u>	<u>1,412,740</u>	<u>1.296</u>	<u>6,838</u>
Стање, 30. јуни 2013. године					1.296	6,838
<b>Исправка вредности</b>						
Стање, 1. јануара 2013. године	480,834	430,716	-	911,550	-	6,115
Амортизација	5,595	12,936	-	18,531	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
	<u>486,429</u>	<u>443,652</u>	<u>-</u>	<u>930,081</u>	<u>-</u>	<u>723</u>
Стање, 30. јуни 2014. године						
<b>Нето садашња вредност</b>						
- 30. јуна 2014. године	<u>306,938</u>	<u>169,853</u>	<u>5,869</u>	<u>482,660</u>	<u>1296</u>	<u>723</u>
- 01. јануар 2013. године	<u>312,532</u>	<u>182,642</u>	<u>0</u>	<u>495,175</u>	<u>-</u>	<u>1407</u>

**18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Учешће у капиталу других лица	76	76
	<u>76</u>	<u>76</u>

**19. ЗАЛИХЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Материјал	47,348	37,751
Резервни делови	9,311	8,972
Алат и инвентар	269	21
Недовршена производња	21,901	18,839
Готови производи	119,204	110,085
Роба	5,910	6,112
Дати аванси	14,828	1,060
	<u>218,771</u>	<u>182,660</u>
Исправка вредности - залиха материјала и ситног инвентара	<u>( )</u>	<u>(0)</u>
	<u>218,771</u>	<u>182,660</u>

**20. ПОТРАЖИВАЊА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	52,035	62,788
- у иностранству	21,444	31,045
Потраживања од запослених	32	21
Остала потраживања	427	502
	<u>74,938</u>	<u>125,356</u>
Исправка вредности	<u>(3,446)</u>	<u>(3,434)</u>
	<u>70,492</u>	<u>90,922</u>

**21. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12
	<u>12</u>	<u>12</u>



**22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Краткорочни кредити у земљи	144	215
	<u>144</u>	<u>215</u>

**23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Готовински чекови грађана	10	5
Текући рачуни:		
- у динарима	24	395
- у страној валути	3,415	205
Благајна у динарима	33	80
Остала новчана средства	<u>20-</u>	<u>-</u>
Издвојена и остала новчана средства	<u>-</u>	<u>685</u>
	<u>3,502</u>	<u>4,378</u>

**24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Порез на додату вредност	1,808	453
Потраживања за више плаћени пдв	1,538	104
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	3,792	4,904
- остало	<u>246</u>	<u>246</u>
	<u>7,384</u>	<u>5,707</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 7,356 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, одредаба Статута „Дунав“ а.д. Гроцка и Одлуке одбора директора број 1950 од 19. маја 2014. године, Скупштина „Дунав“ а.д. Гроцка, на седници одржаној дана 25. јуна 2014. године, донела је Одлуку да се нето добит из 2013 године у износу од 3,789 распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 55,980 хиљаде динара. Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 386,796 хиљаде динара, који се распоређује са 859,547 акција номиналне вредности од 450.00 динара по акцији.

Структура основног капитала Предузећа на дан 30. јуна 2014. и 31.12.2013. године је приказана у наредној табели:

<b>Акционар</b>	<b>2014.</b>		<b>2013.</b>	
	<b>Број акција</b>	<b>%</b>	<b>Број акција</b>	<b>%</b>
Симпл доо	203,730	19,54	200,225	23,29
Риедигер с.р.о.	80,169	9,33	-	-
Raiffeisen bank, Беч, Аустрија	-	-	80,109	9,32
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76
Свржањак Игор	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	7,401	0,86	-	-
Албис доо	7,000	0,81	7,000	0,81
Елецтро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	5,086	0,59	5,086	0,59
Градцооп доо	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексић Милан	-	-	5,000	0,57
Остали акционари	305,602	31,49	311,568	36,28
	648,373	79,39	648,373	75,43
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,57
Укупан број акција	859,547	100,00	859,547	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 insolventности Предузећа.

Статутом Привредног друштва је дефинисано да Привредно друштво 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 Привредног друштва се може искористити за повећање основног капитала, уколико Привредно друштво послује без губитка и за исплату дивиденди.

## **26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

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

Привредно друштво 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.

	<b>У хиљадама динара</b>	
	<b>30.јуни 2014</b>	<b>31. децембар 2013.</b>
Резервисање за трошкове отпремнина	6,359	6,406
	6,359	6,406

**27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

	Каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Фонд за развој Републике Србије		ЕУР		
Аик банка а.д., Ниш	3% годишње	961,000	111,242	125,442
Аик банка а.д., Ниш	10% годишње	ЕУР 94,999	11,000	16,336
Аик банка а.д., Ниш	5,45% годишње	ЕУР 142,505	16,500	-
Комерцијална банка а.д.	13% годишње	ЕУР 64,775	7,500	10,000
Комерцијална банка а.д.,	9% годишње	ЕУР -	-	3,380
			146,242	155,158
Текућа доспећа дугорочних кредита			(58,840)	(83,564)
			<u>87,402</u>	<u>71,594</u>

**28. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Остале дугорочне обавезе-Аофи, Рс	74,234	74,234
	<u>74,234</u>	<u>74,234</u>

**29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Краткорочни кредити	27,804	38,300
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	58,840	83,564
	<u>86,644</u>	<u>121,864</u>

Краткорочни кредити на дан 30.јуни 2014. и 31.децембар 2013. године су приказани у следећој табели:

	Годишња каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
АИК банка а.д., Ниш	Зеурибор+8	EUR 102,000	11,843	14,071
АИК банка а.д., Ниш	Зеурибор+8	EUR -	-	12,229
АИК банка а.д. Ниш	1,7 месечно	ЕУР 68,762	7,962	
АИК банка а.д., Ниш	1,7%месечно	EUR 69,093	7,999	12,000
			27,804	38,300
			<u>27,804</u>	<u>38,300</u>

**30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Примљени аванси	2,529	649
Добављачи:		
- у земљи	32,887	29,109
- у иностранству	73,501	79,723
	<u>108,917</u>	<u>109,481</u>

**31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Обавезе за нето зараде	4,678	3,404
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	2,507	2,033
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	1,680	186
Обавезе за нето накнаде и порезе и допри. који се рефунд.	133	77
Остале обавезе	64	181
	<u>9,062</u>	<u>5,881</u>

**32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Обавезе за пдв-манјак	-	1
Разграничене обавезе за пдв	-	1
	<u>-</u>	<u>2</u>

**33. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
Опрема других правних лица	52,404	51,887
Примљене гаранције и авали	111,592	127,000
Остало	36	36
	<u>164,032</u>	<u>178,923</u>

### Опрема других правних лица

Привредно друштво 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 Привредно друштво да обезбеди услове за смештај и функционисање поменуте опреме. Реализација овог Уговора је почела 31. октобра 2006. године.

Привредно друштво 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 Привредног друштва ЕУР 958,000 хиљада. Сагласно томе, учешће у оствареним пословним резултатима, кроз реализацију овог Уговора дели се у следећим пропорцијама: Lunateh 32.09% и Привредно друштво 67.91%, почевши од 21. фебруара 2009. године и надаље.

### Примљене гаранције и авали

На дан 30. јуна 2014. године издате гаранције и авали у износу од 111,592 хиљада динара се највећим делом односе на гаранције од домаћих банака за потребе обезбеђења дугорочних кредита.

Гаранције и авали издати за рачун Привредног друштва на дан 30. јуна 2014. и 31. децембра 2013. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
АИК банка А.Д., Ниш	104,592	120,000
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000
	<u>111,592</u>	<u>127,000</u>

### **34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 14.815. хиљада динара
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 19.516 хиљада д.
- Наплаћена су потраживања од купаца у земљи у износу од 19.569. хиљада динара
- Наплаћена су потраживања од купаца из иностранства у износу од 19.304 хиљада динара



**35. СУДСКИ СПОРОВИ**

У периоду 01.01.2014-30.06.2014. године у поступку судског извршења обрађивано је 8 предмета, од којих 2 предмета пред судовима у Босни и Херцеговини.

У парничном поступку обрађивано је укупно 8 тужби, од којих је у 5 парница Дунав а.д. Гроцка Тужилац, а у 3 Тужени.

Дана 12.06.2014 године, пред Привредним судом у Београду је закључено судско поравњање у парничном поступку 26-П-5870/2011, у којем је Дунав а.д. Гроцка Тужилац, а Лунатех ГМБХ Тужени.

У управном поступку Дунав а.д. Гроцка је Тужилац у оба предмета. У једном предмету је у корист Дунав а.д. Гроцка донета првостепена пресуда и предмет враћен Министарству за привреду на поновно поступање, док је други предмет у току.

**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 Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву 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 неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

**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:

	У динарима	
	30. јуни 2014.	31. децембар 2013.
EUR	115,7853	114,6421
USD	84,8493	83,1282
CHF	95,1947	93,5472



## **2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Opšte informacije o društvu
2. Podaci o upravi
3. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja
4. Bitni poslovni događaji nakon bilansa
5. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama
6. Povezana lica
7. Revizija poligodišnjih finasijskih izveštaja

## **1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

### **1.1. Poslovno ime:**

**Privredno društvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca „Dunav“ a.d Grocka**

### **1.2. Sedište i adresa:**

Grocka , Bulevar revolucije 15

### **1.3. Godina osnivanja:**

1960. godine

### **1.4. Matični broj:**

07030550

### **1.5. Broj i datum rešenja u Agenciji za privredne registre:**

BD. 17572/2005 od 28.07.2005. god

### **1.6. PIB – poreski identifikacioni broj:**

102011962

### **1.7. Šifra delatnosti:**

1310 – proizvodnja prediva svilenog tipa

### **1.8. Telefon i faks:**

011/8501-052

### **1.9. Web.sajt , E-mail adresa:**

[www.dunavgrocka.rs](http://www.dunavgrocka.rs)

[office@dunavgrocka.rs](mailto:office@dunavgrocka.rs)

### **1.10. Tekući računi i banke kod kojih se vode:**

Aik banka a.d. Niš -105-4841-56

### **1.11. Ime i prezime generalnog direktora:**

Petar Stojanović, dipl.ing.tehnologije

## **2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

Društvo je organizovano kao jednodomno društvo.

Članovi odbora društva su:

1. Zoran Milošević, predsednik odbora direktora, diplomirani ekonomista, neizvršni.
2. Petar Stojanović, član odbora direktora, generalni direktor, diplomirani inženjer tehnologije, izvršni direktor.
3. Borislav Knežević, član odbora direktora, diplomirani ekonomista, nezavisni i neizvršni direktor.

U 2014. godini, društvo je funkcionisalo u okviru usvojene poslovne politike i plana poslovanja. Društvo se težilo da proizvede i proda planirane količine, prilagođavajući se potrebama i zahtevima kupaca.

Dana 25.06.2014. godine održana je Skupština akcionara na kojoj su donete odluke o tekućem poslovanju društva.

## **3. AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

U cilju unapređenja poslovne aktivnosti „Dunav“ a.d Grocka, poslovnom politikom društva za 2014. godinu, planirano je investiranje u remont postojećih mašina i opreme. Planiran je i nabavka jedne mašine za teksturiranje, čime bi se povećali kapaciteti a postojeći asortiman proizvoda proširio.

Planirano je strategijsko prilagovanje, širenje izvoznih tržišta i rast izvoza na postojećim tržištima. Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se kroz povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanja ovima poslovanja u okviru postojećih delatnosti.

## **4. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA**

Bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih polugodišnjih izveštaja ili na poslovanje društva nije bilo.

## **5. RIZICI I NEIZVESNOSTI**

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize; otežano poslovanje na domaćem tržištu i izražena nelikvidnost domaće privrede.

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

## **6. POVEZANA LICA**

Društvo nema povezana lica.

## **7. REVIZIJA POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Revizija polugodišnjeg finansijskog izveštaja nije vršena.



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU  
SINTETIČKIH TEKSTILNIH I FILAMENATA,  
EPERKNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA  
"DUNAV" a.d. Grecka

11300 GROCKA BULEVAR REVOLUCIJE 18  
52000  
SRBIJA

Centrala 011-090 1000  
090 1000  
Generalni direktor 090 1000  
Fin. direktor 090 1000 090 1000  
Proizvodnja 090 1000, fax 090 1000  
Izdavač 090 1000  
Kontakt 090 1000 fax 090 1000  
e-mail: dunsgr1@dunav.rs  
www.dunav.rs  
Tiskovni papir: A4 - 100-9001 00  
Tiskovni papir: Norm. B - 200-20015 00  
PBR - 200-0042130101000-27  
PIB: 100011965  
PDV: 10144304

Grecka 28 AUG 2014  
VAG ZNAK  
VAG ZNAK: 3-182

### 3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji 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 polugodišnjeg izveštaja

Izvršni direktor za finansijske poslove  
Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik  
*Petar Stojanović*  
Generalni direktor  
Petar Stojanović, dipl. ing.

