



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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2017. GODINU***

GROCKA, 17.04.2018. 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 O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

S A D R Ž A J:

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOZAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, UKLJUČUJUCI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVATNE ZA ODREDJENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ
4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ŽIVOTNE SREDINE
5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE
6. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ
7. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA
9. POSTOJANJE OGRANAKA
10. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
11. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA
12. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNAČAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA
13. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI
14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU
15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
16. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetickih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine	
5	Delatnost	Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310	
6	Broj zaposlenih	91	
7	Broj akcionara	705	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Ucesce u kapitalu(u %)
	Aksijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svrznjak Igor	12.643	1.47
	Bjelica Drago	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanovic	6.461	0,75
	Gradcoop d.o.o	5.050	0.58
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Drustvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuce	FINODIT, Imotska 1, Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su ukljucene akcije	Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA			
Clanovi odbora direktora			
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %	
Petar Stojanović	Diplomirani inženjer tehnologije Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0.75	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista	0.0011	

	Preds.skupštine Privr.komore BG Predsednik odbora direktora	
Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0

2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOZAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, UKLJUČUJUCI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVATNE ZA ODREĐJENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

2.1.FINANSISKI IZVEŠTAJI

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SYNTETIČKIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTHNI I KOMBINOVANI PREDIVA I KONCA DUNAV AD BROCKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		495671	509557	522957
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		804	871	581
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	22	223	290	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	22	581	581	581
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	8. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	495091	508610	522300
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		266401	275664	285976
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		225850	218572	224177
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		2840	14374	12147
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	10. ФИЗИЧКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	76	76	76
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и вредносним подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и други картије од вредности расположиве за продају	0027		76	76	76
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 048 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Картије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемстава	0039				
055 и део 059	6. Сторна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
298	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		224060	264234	248791
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	184818	218767	218096
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0045		52254	71851	50928
11	2. Недовршене производње и недовршене услуге	0046		40015	35563	22688

12	3. Готови производи	0047		82004	97765	125642
Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Таква година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		9569	11221	16165
14	5. Стална средства наменљена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		976	1367	1673
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	19797	42449	27813
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		18077	26282	23651
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1720	16167	4162
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	163	223	294
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27	238	226	247
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		238	226	247
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	16425	226	238
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	380	717	308
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	30	2238	1626	1795

	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		720031	773791	771748
88	Б. БАНКИРАНА АКТИВА	0072	41	16063	7000	7000
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ≥ 0 × (0671 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		408702	409041	408053
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		386796	386796	386796
300	1. Акцијски капитал	0403	21	386796	386796	386796
301	2. Уделе друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улови	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 + 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		28668	28668	28740
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕДОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (нетражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕДОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2020	1325	2004
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		356	381	20495
343	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		356	381	20495
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		5098	5479	25974
350	1. Губитак ранијих година	0422		5098	5479	25974

351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		125539	160397	156353
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32	5861	4929	5475
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		5861	4929	5475
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		119678	155498	150878
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим картицама од вредности у периоду дужином од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	33	80292	116072	111492
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	34	39386	39386	39386
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	40518	39342	38128
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		145272	165011	169204
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	30932	39979	66300
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				18244
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		30932	39979	48056
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	36	12115	4287	490
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0437 + 0458)	0451	37	94190	115190	97205
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		29767	31240	19713
436	6. Додављачи у иностранству	0457		64423	83910	77492
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	7446	5368	5154
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	421	120	3
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	168	107	52
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		720031	773791	771748
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	16063	7000	7000

у Београд
 дана 28.02.18 године

М.П.

Законски представник
И. Кривошеј

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SYNTETIČKIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTHNI I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSČKA		
Седиште Гросчка, Булевар револуције 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1003 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	414168	368965
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		10778	11508
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		10778	11508
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		402865	356898
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		173654	170117
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		229211	186781
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			140
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		525	419
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

1	2	3	4	Текућа година	Претходна година
				5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		412860	356941
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	2257	5804
52	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7	205	215
530	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
531	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	12908	15003
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	232213	184453
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	46374	38795
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	64375	60986
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	16223	12562
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	23301	22592
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	227	143
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	15807	16849
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1288	12024
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	9969	973
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		42	143
560	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
561	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
565	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
569	4. Остали финансијски приходи	1037		42	143
562	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		263	402
563 и 564	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9664	429
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	10501	15053
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година

1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи на однос са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		6421	11031
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2080	4022
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		332	14080
583 и 585	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
57 и 58, осим 583 и 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	1884	4379
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	1109	737
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1531	1586
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
59-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1531	1586
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	1175	1205
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		356	381

Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
1. Основна зарада по акцији	1070			
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у 07.10.2018
 дана 27.02 године

М.П.

Законски представник
W. [signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 182011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTHI I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSČA

Седиште Гросца, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		356	381
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	a) добитци	2005			
	b) губици	2006		2020	1325
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитци	2007			
	b) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	a) добитци	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитци	2011			
	b) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

4/2/2018

Detaljnije - APR

1	2	3	4	Текућа година	Претходна година
				5	6
335	2. Добити или губици од instrumenata zaštite neto: uplata u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Добити или губици по основу instrumenata zaštite rizika (hedginga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Добити или губици по основу kartije od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTATI BRUTO SVEOBUHvatNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. OSTATI BRUTO SVEOBUHvatNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2020	1325
	III. PORAZ NA OSTATI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTATI SVEOBUHvatNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTATI SVEOBUHvatNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2020	1325
	VI. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		1664	944
	G. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у	27-02-2018				
дан	27-02-2018				

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

<https://aplikacije3.apr.gov.rs/flexexternal/FiForma/Detaljnije?idFiZahtev=1e3af78b-306d-41b5-935f-7257c52cbdd5&Naziv=Izve%C5%Aftaj%20o%20ostalom%20>

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SYNTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSČKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	471367	430838
1. Продаја и примљени аванси	3002	468972	428277
2. Примљене камате из пословних активности	3003	264	402
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2131	4159
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	410212	402790
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	344555	327572
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	62074	60612
3. Плаћене камате	3008	8583	11103
4. Порез на добитак	3009		
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010		3503
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	56155	28048
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9716	2727
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9716	2727
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		

4/3/2018

Detaljnije - APR

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (3-4)		3024	9718	2727
Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	4430	
1. Уваћање основног капитала	3026			
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		4430	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028			
4. Остале дугорочне обавезе	3029			
5. Остале краткорочне обавезе	3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	37823	26170	
1. Откуп сопствених акција и дела	3032			
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033			
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	37823	26170	
4. Остале обавезе (одливи)	3035			
5. Финансијски лизинг	3036			
6. Исплаћене дивиденде	3037			
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3-4)	3038			
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3-4)	3039	37823	21740	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	471367	435286	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	462751	431687	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	8616	3581	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	226	238	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	9664	428	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2080	4021	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15426	326	

дана 23.06.18 године
 М.П.

Законски репутини
ur. Looetive

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТНИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕЂИВА I KONCA DUNAV AD GROSKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	386796	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправка на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	386796	4024		4042	
	Промена у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 65) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(35 - 4a + 45) \geq 0$	4010	386796	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправка на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 65) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	386796	4032		4050	
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					

1	2	30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неплаћени капитал	АОП	Резерви
1	2		3		4		5
	Промена у текућој _____ години						
E	a) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	b) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
V	a) дугови салдо рачуна (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017		4035		4053	
	b) потражни салдо рачуна (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	386796	4036		4054	

Редни број	ОПИС	Компоните капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствена акција		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дугови салдо рачуна	4055	25974	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	20495
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	25974	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	20495
	Промена у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	20495
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	20495	4080		4098	381
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5479	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	381
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
1	2		6		7		8
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4067		4105	381
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	381	4068		4106	356
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 6а - 8б) ≥ 0	4071	5098	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	356

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дугови салдо рачуна	4109		4127	2004	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	28740	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кореговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кореговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	2004	4149	
	б) кореговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28740	4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	72	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	679	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	1325	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	28668	4136		4154	

6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	1325	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28668	4140		4158	
Радни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризациона резерва	АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текуће ____ године						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	695	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	2020	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	28668	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу за исчеканог тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дугови салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	

4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4173		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		333		334 = 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских навештаја	АОП	Добици или губици по основу акцијског новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	
Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		337		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0		Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	Добици или губици по основу ХОФ расположивих за продају	АОП		АОП	
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		408053			

4/3/2018

Detaljnije - APR

2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 25) \geq 0$	4221		4237	408053	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 26) \geq 0$	4222				
	Промена у претходној ____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			988	4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4225		4239	409041	4248
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 65) \geq 0$	4229		4241	409041	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4230				
Ре дан број	ОПИС	Компонента осталог резултата		АОП	Укупан капитал $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1a кол 3 до кол 15) ≥ 0	Губитак изнад капитала $\sum$ (ред 1a кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) ≥ 0
		337				
		Добити или губици по основу ХОВ расположиви за продају				
1	2	15		16		17
8	Промена у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	339	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	408702	4252
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4234				
у <u>Сарајево</u> дана <u>27.02.2018</u> године М.П. Законски заступник <u>из [signature]</u>						

"ДУНАВ" А.Д., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

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 Привредног 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 31. децембра 2017. године Привредно друштво је имало 91 запослених (31. децембра 2016. године: 86 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 (Службени гласник РС бр. 62/2013 године), 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.

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 утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

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 31.12.2017.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09,4/2010 и 95/2014), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.95/14 и 114/14) 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.

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.

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. Привредно друштво 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 две просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2017. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5% уз дисконтни фактор од 3,5% 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 основцу утврђену пореским билансом. Пореска основца 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 обрачунаских периода, али не дужи 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 произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до кога ће вероватно постојати опорезива добит од које се пренети порески губици и кредити могу умањити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

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

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

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

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 2017 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

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 обортом, 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 генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губити 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 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 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 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 Привредно друштво 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	10,778	11,508
-производа	173,452	170,117
-услуга	202	-
	184,432	181,625
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	229,211	186,781
Остали пословни приходи	525	559
	414,168	368,965

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Набавна вредност продате робе	2,257	5,804
	2,257	5,804

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Приход од активирања учинака	205	216
	205	216

8. ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНЕ ПРОИЗВОДЊЕ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(12,308)	(15,003)
	(12,308)	(15,003)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови директног материјала	230,073	182,559
Трошкови режијског материјала	242	225
Трошкови резервних делова	1,090	1,448
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	808	221
	232,213	184,453

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови електричне енергије	24,733	22,961
Трошкови мазута	16,856	11,410
Трошкови горива	4,785	4,394
	46,374	38,765

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Бруто зараде и накнаде запосленима	47,931	42,302
Порези и доприноси на терет послодавца	8,495	7,437
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању	1,083	3,371
Трошкови накнада члановима Одбора директора	1,877	1,682
Трошкови превоза на посао и са посла	1,418	1,358
Путни трошкови и дневнице	1,756	2,309
Отпремнине и отпремнине по решењу	133	405
Остале исплате запосленим и накнаде	1,682	2,122
	64,375	60,986

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Транспортне услуге	2,892	1,932
ПТТ услуге	1,049	1,114
Трошкови одржавања и оправке	8,904	6,269
Трошкови закупнина и сајмова	342	345
Трошкови рекламе и пропаганде	623	525
Остале производне услуге	2,413	2,377
	16,223	12,562

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови амортизације	23,301	22,592
	23,301	22,592

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови резервисања	227	143
	227	143

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови репрезентације	2,884	2,678
Премије осигурања	4,942	5,008
Трошкови платног промета	1,874	2,004
Трошкови чланарина	46	119
Индиректни порези и доприноси	1,440	1,473
Судски и административни трошкови и таксе	966	840
Трошкови непроизводних услуга	3,655	4,727
	15,807	16,849

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Приходи од камата	263	402
Позитивне курсне разлике	9,664	428
Остали финансијски приходи	42	143
	9,969	973

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Расходи камата	8,421	11,031
Негативне курсне разлике	2,080	4,022
	10,501	15,053

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Добици од продаје материјала	51	55
Наплаћена исправљена потраживања	190	447
Приходи од смањења обавеза	173	-
Приходи од осигурања по основу признатих штета	1,416	3,070
Други остали приходи	54	807
	1,884	4,379

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Обезвређење потраживања од купаца	985	237
Мањак	2	44
Остали расходи	122	456
	1,109	737

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	(1,175)	(1,205)
	(1,175)	(1,205)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

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
31.12.

	2017.	2016.
Добит пре опорезивања	356	381
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(4,772)	(5,469)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(4,416)	(5,088)

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
31.12.

	2017.	2016.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(40,518)	(39,342)
	(40,518)	(39,342)

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 40,893 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског
обрасца ПК-1 за 2017 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 28,034 рсд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 88,315 рсд, који
се преносе на рачун пореза на добит до 2017,2018 године. Пројекцијом коришћења прихода
и добити за период 2017-2018 године, појавила се одложена пореска средства у износу од
300 рсд, тако да одложена пореска обавеза износи 40,518 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
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)
2012	2017	4,658	(2,686)	1,972
2013	2018	3,245	(1,949)	1,296
2014	2018	-	(47,736)	(47,736)
2015	2018	-	(16,206)	(16,206)
2016	2018	-	5,088	5,088
2017	2018	-	4,416	4,416
		28,034	92,731	120,765

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Добит/губитак	356	381
Просечан пондерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,4141	0,4433

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2016. године						
	778,650	699,133	12,147	1,489,930	7,553	581
Набавке у току године	1,001	5,629	8,858	15,488	334	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.16.	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	(6,631)	(6,631)	-	-
Продаја и расхоловање	-	(1,116)	-	(1,116)	-	-
	779,651	703,646	14,374	1,497,671	7,887	581
Стање, 31. децембра 2016. године						
Набавке у току године	2,342	18,907	9,715	30,964	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(21,249)	(21,249)	-	-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017.	781,993	722,553	2,840	1,507,386	7,887	581
Исправна вредности						
Стање, 1. јануара 2016. године						
	492,674	474,956	-	967,630	7,553	-
Амортизација	11,313	10,118	-	21,431	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.16.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2016. године	503,987	485,074	-	989,061	7,553	-
Амортизација	11,605	11,629	-	23,234	111	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017.	515,592	496,703	-	1,012,295	111	-
Нето садашња вредност						
01 јануар 2016. године	285,976	224,177	12,147	522,300	-	581
- 31. децембра 2016. године	275,664	218,572	14,374	508,610	290	581
- 31. децембра 2017. године	266,401	225,850	2,840	495,091	223	581

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	76	76

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Материјал	45,564	66,036	43,507
Резерви делови	6,659	5,723	7,416
Алат и инвентар	31	92	5
Недовршена производња	40,015	36,563	22,688
Готови производи	82,004	97,765	126,642
Роба	9,569	11,221	16,165
Дати аванси	976	1,367	1,673
	184,818	218,767	218,096

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Потраживања од купаца у земљи	20,304	27,715	25,293
Потраживања од купаца у иностранству	3,892	18,430	6,391
	24,196	46,145	31,684
Исправка вредности потраживања	(4,399)	(3,696)	(3,871)
	19,797	42,449	27,813

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Остала потраживања	151	211	282
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	163	223	294

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Краткорочни кредити у земљи	238	226	247
	238	226	247

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Готовински чекови грађана	-	-	5
Текући рачуни у динарима	27	18	54
Текући рачуни у иностраној валути	16,284	141	71
Благајна у динарима	55	39	22
Девизна благајна	60	28	58
Остала новчана средства	-	-	28
	16,426	226	238

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Пдв у примљеним рачунима	380	456	205
Пдв за увоз добара	-	-	-
Потраживања за више плаћен пдв	-	261	103
	380	717	308

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Унапред плаћени трошкови	2,238	1,626	1,795
	2,238	1,626	1,795

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

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

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

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 398. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 950 од 29.03.2017 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 04.05.2017 . године, донела је Одлуку да се нето добит из 2016. године у износу од 381 хиљаде динара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 5,098 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2017; 31. децембра 2016. и 01. јануара 2016 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2017	%	Број акција 31.12.2016	%	Број акција 01.01.2016	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	206,255	23,99
Риедигер С.Р.О.	80,169	9,32	80,169	9,32	80,169	9,32
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76	15,145	1,76
Свржањак Игор	12,643	1,47	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	9,669	1,12	9,669	1,12	9,669	1,12
Албис доо	7,000	0,81	7,000	0,81	7,000	0,81
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	5,486	0,63
Градпоп доо	5,050	0,58	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексић Милан	5,000	0,57	5,000	0,57	5,000	0,57
Остали акционари	291,034	33,91	291,034	33,91	295,409	34,43
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,56	211,174	24,56
Укупан број акција	859,547	100,00	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.

32. 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 две просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2015. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6,3% уз дисконтни фактор од 4,50% годишње.

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Резервисање за трошкове отпремнина	5,861	4,939	5,475
	5,861	4,939	5,475

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		У хиљадама динара		
		31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Аик банка Ниш	5% год.	102,048	121,986	133,790
Комерцијална б. Београд	5,45%	-	-	2,500
Банка интеса Београд	5,45%	-	-	3,867
Комерцијална б. Београд	0,85% мес.	-	-	11,400
Аик банка Ниш	11,49% год.	1,666	5,667	
Комерцијална б. Београд	0,49% мес.	-	11,112	
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	7,510	17,286	
		111,224	156,051	151,556
Текућа доспећа дугорочних кредита		(30,932)	(39,979)	(40,064)
		80,292	116,072	111,492

Уговор о кредиту добијеним од Аик банке на 102,048 хиљада динара, садржи клаузулу заштите од промене девизних курсева. Уговор са Аик банком на износ од 1,666 хиљада динара се односи за потребе финансирања обртних средстава.

По наведена два кредита успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка, магацину готове робе и управним зградама у укупном износу од 146.923 хиљада динара.

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 31. децембра 2017. године, у износу од 7,510 хиљада динара односи се на кредит одобрен од Комерцијалне банке а.д., Београд за потребе финансирања обртних средстава и садрже клаузулу заштите од промене девизних курсева. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка, у укупном износу од 16.172 хиљада динара.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	39,386	39,386	39,386
	39,386	39,386	39,386

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Краткорочни кредити у земљи	-	-	18,244
Остале краткорочне финансијске обавезе	30,932	39,979	48,056
	30,932	39,979	66,300

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2017; 31.децембра 2016 и 01.јануара 2016 године су приказани у следећој табели:

		31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Аик банка Ниш/poz.po tk	1,7% мес.	-	-	7,992
Банка интеса Београд	6,30% год.	-	-	18,244
		-	-	26,236
Текућа доспећа дугорочних кредита		30,932	39,979	40,064
		30,932	39,979	66,300

Обавеза по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2017. године, нема.

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Примљени аванси	12,115	4,287	490
	12,115	4,287	490

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Добављачи у земљи	29,767	31,240	19,713
Добављачи у иностранству	64,423	83,910	77,492
	94,190	115,150	97,205

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Обавезе за нето зараде	2,941	2,609	2,701
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3,659	1,589	1,591
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	506	666	738
Обавезе за нето накнаде и п.д.који се рефунд.	51	68	34
Отпремнине због одласка у пензију	-	252	-
Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето	289	184	90
	7,446	5,368	5,154

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Обавезе за пдв	421	113	-
Обавезе за пдв-мањак	-	7	3
	421	120	3

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Порези и доприн.за О.Д. и Уг.о делу	168	107	52
	168	107	52

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Примљене гаранције и авали	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	9,063	-	-
	16,063	7,000	7,000

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2017. године издате гаранције у износу од 7,000 хиљада динара се односе на гаранције од Аик банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС.
Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 31. децембра 2017; 31.децембра 2016 и 01.јануара 2016 године су као што следи:

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000	7,000
	7,000	7,000	7,000

Материјал примљен на дораду и обраду

	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Туђа роба	9,063	-	-
	9,063	7,000	7,000

Привредно друштво је склопило Уговор о пословно техничкој сарадњи са Предузећем „Азот Агро Дунав“ о увозу робе са подручја Русије РОУ РА 6 и исту складиштити у приватно царинско складиште Привредног друштва „Дунав“ а.д. Гроцка. У наведеном Уговору увозник се обавезује да ће за потребе „Дунав“ а.д. Гроцка сукцесивно ширинити наведену робу и за исту испостављати фактуру.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Привредно друштво 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 Привредног друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 33, 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 Привредног друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године били су следећи:

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	01.јануар 2016
Задуженост а)	245,306	275,488	275,487
Готовина и готовински еквиваленти	16,426	226	238
Нето задуженост	228,880	275,262	275,249
Капитал б)	408,702	409,041	408,053
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,56	0,67	0,67

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 напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	01.јануар 2016
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купаца	19,797	42,449	27,813
Остала потраживања	163	223	294
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	238	226	247
Готовина и готовински еквиваленти	16,426	226	238
	36,700	43,200	28,668
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	119,678	155,458	150,876
Обавезе из пословања	94,696	119,437	97,695
Краткорочни кредити	-	-	26,236
Текућа доспећа дугорочних кредита	30,932	39,979	40,064
	245,306	314,874	314,871

Основни финансијски инструменти Привредног друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Привредног друштва, обавезе по основу дугорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Привредног друштва. У нормалним условима пословања Привредно друштво 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 преваходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

Привредно друштво 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 страниој валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

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

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	12,294	-	12,294
Доспела, исправљена потраж. од купаца	4,399	(4,399)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,503	-	7,503
	24,196	(4,399)	19,797

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,123	-	27,123
Доспела, исправљена потраж. од купаца	3,696	(3,696)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	15,326	-	15,326
	46,145	(3,696)	42,449

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2016. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	17,230	-	17,230
Доспела, исправљена потраж. од купаца	3,871	(3,871)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	10,583	-	10,583
	31,684	(3,871)	27,813

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 12,294 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 27,123 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 17,230 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 7,503 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 15,326 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 10,583 хиљаде 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 Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2017. године исказане су у износу од 94,190 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 115,150 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 97,205 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Привредно друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. године, 31. децембра 2016. године и 01.јануара 2016 године.

У хиљадама динара

	31.децембар 2017		31.децембар 2016		01.јануар 2016	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	19,797	19,797	42,449	42,449	27,813	27,813
Остала потраживања	163	-	223	-	294	-
Краткор.фин.пласм.	238	-	226	-	247	-
Готовина и гот.екв.	16,426	16,426	226	226	238	238
	36,700	36,223	43,200	42,675	28,668	28,051
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	119,678	-	155,458	-	150,876	-
Краткорочни кред.	-	-	-	-	26,236	26,236
Обав. из послов.	94,696	94,696	119,437	119,437	97,695	97,695
Текућа доспећа дуг.кредита	30,932	-	39,979	-	40,064	-
	245,306	94,696	314,874	119,437	314,871	123,931

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.

43. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- «Компјутеризована» база података су средства у износу од 1.587.000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

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

46. 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		
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	01. јануар 2016
ЕУР	118,4727	123,4723	121,6261
УСД	99,1155	117,1353	111,2468
ЦХФ	101,2847	114,8473	112,5230



2.2. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2017 godini	Ostvareno u 2016 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	Poslovni prihodi i rashodi			
	Poslovni prihodi	414.168	368.965	1,13
	Poslovni rashodi	412.880	356.941	1,16
	Poslovni rezultat	1.288	12.024	0,11
2	Finansijski prihodi i rashodi			
	Finansijski prihodi	9.969	973	10,25
	Finansijski rashodi	10.501	15.053	0,70
	Finansijski rezultat	(532)	(14.080)	
3	Ostali prihodi i rashodi			
	Ostali prihodi	1.884	4.379	0,43
	Ostali rashodi	1.109	737	1,51
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	775	3.642	0,22
4	Ukupan bruto rezultat	1.531	1.586	0,97
	Ukupni prihodi	426.021	374.317	1,14
	Ukupni rashodi	424.490	372.731	1,14
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(1.175)	(1.205)	
7	Neto dobitak	356	381	0,94

2.3 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2017 godina	2016 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,54	1,60
Racio reducirane likvidnosti	0,27	0,28
Racio trenutne likvidnosti	0,12	0,0014
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	78.788	99.223
Kvalitet poslovnog dobitka	43,66	2,33
Kvalitet neto dobitka	157,74	73,62

Efikasnost naplate	1,13	1,68
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	42,42%	47,14%
Racio sopstvenog kapitala	56,76%	52,86%
Pokriće rashoda kamata	0,15	0,035
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	13,18/28 dana	9,47/39 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,75/203 dana	1,63/224 dana
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	2,86/128 dana	2,74/133 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	0,31%	3,26%
Stopa neto dobitka	0,10%	0,10%
Stopa prinosa na kapital	0,10%	0,10%
Stopa prinosa na imovinu	0,09%	0,05%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	*Poslovni prihodi su veći za 13% u odnosu na 2016 godinu. *Poslovni rashodi su veći za 16% u odnosu na 2016 godinu.	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
Bitni poslovni događaji	Redovna godišnja Skupština održana-04.05.2017.g	
Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 18.04.2017. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno uslađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2016. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

U 2017. godini ostvarene rezultate u proizvodnji i prodaji karakteriše porast proizvodnje, realizacije i ukupnog prihoda.

Ozbiljan poremećaj koji karakteriše prvih šest meseci 2017. godine, je nestabilno tržište sirovina koje „Dunav“ a.d koristi u svojoj proizvodnji. Nestabilnost se ogledala u stalnim povećanjima cena sirovina od strane svih dobavljača. Od januara do meseca maja 2017. godine, cene su u proseku mesečno rasle za 20%. Takva situacija na tržištu sirovina je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili. Na veliki otpor

povećanju cena naišli smo kod našeg najvećeg kupca iz Rusije koji je u jednom periodu smanjio nabavku i upozoravao da povećanje cena može dovesti do ozbiljnih posledica čak i do obustave kupovine jer njihovi kupci ne prihvataju povećanje cena. U takvoj situaciji e „Dunav“ a.d. morao da snosi deo povećanja cena što je uticalo na ukupno poslovanje „Dunav“ a.d Grocka.

U narednih šest meseci došlo je do stabilizacije cena sirovina tako da je „Dunav“ a.d. je u nastalim uslovima nastojao da poveća prodaju. Takva tendencija je dala rezultate jer je prodaja na ino tržištu u odnosu na prethodnu godinu povećana za 30,89% a na domaćem tržištu 3,17 %. Najveći porast prodaje je kod obmotanskih elastanskih prediva, čak 226,03%.

U 2017. godini „Dunav“ a.d je smanjio svoju zaduženost u odnosu na 31.12.2016. godine za 40,30%.

Organizacija Društva je postavljena tako da se obezbede ciljevi poslovne politike i dugoročna strategija razvoja. Delatnost Društva obavlja se kroz pet osnovnih menadžmenata, u okviru kojih su organizovane službe ili pogoni. Organizacija se zasniva na fleksifilnosti, minimalnoj hijerarhijskoj lestvici i maksimalnoj horizontalnoj povezanosti svih funkcija privrednog društva.

Na kraju 2017. Godine, ukupno je bilo zaposleno 94 radnika. U toku 2017.godine kao i predhodnih godina menjana je starosna struktura zaposlenih. Umesto zaposlenih koji su ostvarili pravo na starosnu penziju, u radni odnos su primljeni mladi ljudi. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijom, tako da je Dunav a.d primoran da sprovodi internu obuku.

2. REVIZORSKI IZVEŠTAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV AD GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva DUNAV AD GROCKA na dan 31. decembar 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u sekciji ovog izveštaja pod nazivom: Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji se odnose na reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo ostale etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Privatizacija

Društvo u strukturi svog osnovnog kapitala ima 24,57% akcija Akcijskog fonda koje zastupa Ministarstvo privrede, što će u narednom periodu biti privatizovano. Ministarstvo privrede donelo je u 2017. godini Odluku o prodaji kapitala metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku izveštajnog perioda objavljena su tri javna poziva za prikupljanja Ponuda za prodaju radi prodaje dela kapitala koji je vlasništvu Akcionarskog Fonda AD Beograd. Do dana izdavanja ovog izveštaja pokušana su tri postupka prodaje i sva tri su završena neuspešno, jer nije bilo zainteresovanih kupaca.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka*****Ključna revizijska pitanja – nastavak*****Upravni spor sa Komisijom za HOV oko poništenja emisija akcija***

Društvo je u prethodnom periodu pokrenulo pred Upravnim sudom u Beogradu, spor radi poništenja Rešenja Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije br. 6/0-40-953/44-13 od 06.11.2015. godine. Dana 08.12.2016. godine Upravni Sud je doneo presudu u korist Društva i poništilo navedeno Rešenje i predmet vratilo nadležnom organu na ponovno odlučivanje. Do dana izdavanja ovog izveštaja Komisija nije postupila po donesenoj presudi. Ukoliko bi se navedeno Rešenje Komisije poništilo kapital Društva bi se povećao, a obaveze smanjile. Prethodno navedene činjenice su diskutovane sa licima zaduženim za upravljanje koja su izrazila uverenje da je celokupna procedura konverzije obaveza u kapital sprovedena u skladu sa zakonskim odredbama, kao i da će Komisija u budućem periodu postupiti u skladu sa donesenom presudom.

Skretanje pažnje

Nad imovinom Društva uspostavljene su hipoteke od strane AIK Banka AD, Niš i Komercijalna banka AD Beograd. Po osnovu Ugovora o dugoročnom namenskom kreditu broj 105050845802928591 od 09.09.2015. godine upisana je izvršna vansudska hipoteka Rešenjem Službe za katastar nepokretnosti Grocka broj 952-02-12-103/2015 od 27.10.2015. godine na inicijalni iznos duga od 1.100.000 EUR. Takođe AIK Banka AD Niš, po Ugovoru o dozvoljenom prekoračenju br. 105-050845506318111 od 09.05.2016. godine upisala je izvršnu vansudsku hipoteku Rešenjem Službe za katastar nepokretnosti Grocka br. 952-02-12-55/2016 od 07.06.2016. godine na inicijalni iznos duga od 8.000.000 RSD. Komercijalna banka AD Beograd, je po Ugovoru o dugoročnom kreditu, Kreditna linija br. 00-410-0206570.1 od 02.09.2016. godine upisala izvršnu vansudsku hipoteku Rešenjem Službe za katastar nepokretnosti Grocka br. 952-02-12-106/2016 od 13.09.2016. godine na inicijalni iznos duga od 140.000 EUR. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i 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.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka*Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaoblazanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva.
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnost.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2017). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

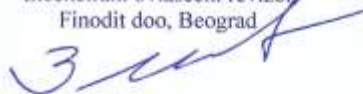
Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 02.04.2018. godina.

Dr Jelena Slović
Direktor



Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 97030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕЂИВА И КОНЦА ДУНАВ АД ГРОЦКА		
Седиште Гроцка, Булевар револуције 15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		495671	509557	522957
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		804	871	581
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	22	223	280	
013 и део 019	3. Тудинг	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	23	581	581	581
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	495091	508610	522300
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		266401	275644	285976
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		228850	218572	224177
024 и део 029	4. Инвестиционе имовине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		2840	14374	12147
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. ФИЗИЧКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	76	76	76
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и вједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		76	76	76
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 048 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
286	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		224060	264234	248791
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	184818	218767	218096
10	1. Материјал, резерви делова, алат и ситан инвентар	0045		52254	71851	50928
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		40015	36563	22688

12	3. Готови производи	0047		82004	97765	126642
Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Такућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		9569	11221	16165
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		976	1367	1673
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	19797	42449	27813
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		18077	26282	23651
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1720	16167	4162
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	163	223	294
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27	238	226	247
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		238	226	247
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	16425	226	238
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	380	717	308
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	30	2238	1626	1795

	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		720031	773791	771748
88	Б. БАНИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	16063	7000	7000
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 ± (0671 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		408702	409041	408053
20	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		386796	386796	386796
300	1. Акцијски капитал	0403	31	386796	386796	386796
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улог	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 ± 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		28668	28668	28740
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугорачна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2020	1325	2004
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		356	381	20495
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		356	381	20495
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		5098	5479	25974
350	1. Губитак ранијих година	0422		5098	5479	25974

351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		125539	160397	156353
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32	5861	4939	5475
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		5861	4939	5475
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		119678	155458	150878
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим картицама од вредности у периоду дужином од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	33	80292	116072	111492
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	34	39386	39386	39386
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	40518	39342	38138
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		145272	165011	159204
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	30932	39979	66300
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				18244
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		30932	39979	48056
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	36	12115	4287	490
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	94190	115150	97205
431	1. Добављачи - матична и законна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и законна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		29767	31240	19713
436	6. Добављачи у иностранству	0457		64423	83910	77492
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	7446	5368	5154
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	421	120	3
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	168	107	52
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0453				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		720031	773791	771748
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	16063	7000	7000

у Београд
 дана 29.02.18 године

М.П.

Законски дeступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVOĐNJU SINTETIČKIH TEKSTURISANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREZIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште Гроцка, Булевар револуције 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	414168	368965
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		10778	11508
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		10778	11508
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		402865	356898
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		173654	170117
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		229211	186781
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			140
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		325	410
Групе рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

1	2	3	4	Текућа година		Претходна година	
				5		6	
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 53, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		412880		356941	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	2257		5804	
52	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7	205		215	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	12908		15003	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	232213		184453	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	46374		38795	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	64375		60986	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	16223		12562	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	23301		22592	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	227		143	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	15807		16849	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1288		12024	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031					
56	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1036 + 1039)	1032	16	9969		973	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		42		143	
560	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
561	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
565	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
569	4. Остали финансијски приходи	1037		42		143	
562	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		263		402	
563 и 564	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9664		428	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	10501		15053	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0		0	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н е с			
				Текућа година		Претходна година	

1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		8421	11031
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2080	4022
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		532	14080
563 и 565	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
57 и 58, осим 583 и 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	1884	4379
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	1109	737
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1531	1586
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
59-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-59	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1531	1586
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	1175	1205
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		356	381

Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)		1065			
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		1066			
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ		1067			
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		1068			
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ		1069			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
1. Основна зарада по акцији		1070			
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		1071			
у <u>270.000</u> дане <u>27.02</u> 20 <u>18</u> године					
		Законски заступник 			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 182011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSCKA

Седиште Гроска, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		356	381
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитак или губитак по основу планова дефинисаних привага				
	a) добитак	2005			
	b) губитак	2006		2020	1325
332	3. Добитак или губитак по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитак	2007			
	b) губитак	2008			
333	4. Добитак или губитак по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	a) добитак	2009			
	b) губитак	2010			
	c) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитак или губитак по основу прикупља финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитак	2011			
	b) губитак	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

4/2/2018

Detaljnije - APR

1	2	3	4	Текућа година	Претходна година
				5	6
335	2. Добити или губици од instrumenata zaštite neto: uplata u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Добити или губици по основу instrumenata zaštite: razlika (većinica) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Добити или губици по основу hartije od vrijednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTATI BRUTO SVEOBUHvatNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. OSTATI BRUTO SVEOBUHvatNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2020	1325
	III. PORAZ NA OSTATI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTATI SVEOBUHvatNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTATI SVEOBUHvatNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2020	1325
	VI. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		1664	944
	Г. UKUPAN NETO SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у	<u>Општина</u>				
дана	<u>27-02-2018</u> године				

Законски заступник



 М.П.

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSCKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	471367	430838
1. Продаја и примљене аванси	3002	468972	426277
2. Примљене камате из пословних активности	3003	264	402
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2131	4159
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	410212	402790
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	344555	327572
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	62074	60612
3. Плаћене камате	3008	8589	11103
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		3503
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	56155	28048
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9716	2727
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9716	2727
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		

4/3/2018

Detaljnije - APR

IV. Neto odлив готовине из активности инвестирања (3-0)	3024	9716	2727
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	4430
1. Уваћање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		4430
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	37823	26170
1. Откуп сопствених акција и дејела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	37823	26170
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Neto прилив готовине из активности финансирања (II-0)	3038		
IV. Neto odлив готовине из активности финансирања (3-1)	3039	37823	21740
G. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	471367	435286
D. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3026 + 3019 + 3031)	3041	462751	431687
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	8616	3581
E. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	226	238
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	9664	428
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2080	4021
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	16426	226

у Београду
дан 23.02.18 године

М.П.

Законски репутитив
у Београду

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИС 102011962

Назив ПРИВРЕДНО DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SYNETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTHIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSČKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненти капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и исплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	386796	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	386796	4024		4042	
	Промена у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 6b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	386796	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	386796	4032		4050	
Редни број	ОПИС	Компоненти капитала					

1	2	30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неплаћени капитал	АОП	Резерви
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
E	a) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	b) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
У	a) дугови салдо рачуна (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017		4035		4053	
	b) потражни салдо рачуна (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	386796	4036		4054	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	a) дугови салдо рачуна	4055	25974	4073		4091	
	b) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	20495
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	a) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	b) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	a) кориговани дугови салдо рачуна (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4059	25974	4077		4095	
	b) кориговани потражни салдо рачуна (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4060		4078		4096	20495
	Промене у претходној _____ години						
4	a) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	20495
	b) промет на потражној страни рачуна	4062	20495	4080		4098	381
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	a) дугови салдо рачуна (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4063	5479	4081		4099	
	b) потражни салдо рачуна (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4064		4082		4100	381
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	a) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	b) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						

	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5479	4065		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 5а + 6б) ≥ 0	4068		4066		4104	381
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
6	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4067		4105	381
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	381	4068		4106	356
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	5098	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	356

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добити или губити		Добити или губити по основу улагања у власничка инструмента капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дугови салдо рачуна	4109		4127	2004	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	28740	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	2004	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28740	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	72	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	679	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	1325	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	28668	4136		4154	

6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	1325	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28668	4140		4158	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризациона резерва		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
5	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	695	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	2020	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	28668	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добити или губици по основу вредног новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	

		Промена у претходној _____ години							
4		а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205		
		б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5		Стање на крају претходне године 31.12. _____							
		а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
		б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208		
6		Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
		а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209		
		б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7		Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
		а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
		б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212		
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 + 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хајнега новчаног тока		
1	2		12		13		14		
8		Промена у текућој _____ години							
		а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
		б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9		Стање на крају текуће године 31.12. _____							
		а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
		б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата							
		АОП	337 Добици или губици по основу НОВ реполансирања за продају	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
1	2		15		16		17		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____								
	а) дугови салдо рачуна	4217		4235	408053	4244			
	б) потражни салдо рачуна	4218							

4/3/2018

Detaljnije - APR

2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражиној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	408053	4246
	б) кориговани потражини салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражиној страни рачуна	4224			968	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	409041	4248
	б) потражини салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражиној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	409041	4250
	б) кориговани потражини салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
Ре диз број	ОПИС	Компонента осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добитак или губитак по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
8	Промена у текућој ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	339	4251
	б) промет на потражиној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	408702	4252
	б) потражини салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у <u>Београд</u> дана <u>07.02.20</u> године				Законски заступник <u>М.П.</u>		

"ДУНАВ" АД., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

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 Привредног друштва је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, Привредно друштво је регистровало 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 трикотајних 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 31. децембра 2017. године Привредно друштво је имало 91 запослених (31. децембра 2016. године: 86 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 (Службени гласник РС бр. 62/2013 године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и проценjивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обезбеђивање 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.

Промене у МРС, као и нова 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 утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2017. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МСР/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), 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, 4/2010 и 95/2014), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.95/14 и 114/14) 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 преносу 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 умањена за дате попусте и порез на додату вредност.

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

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страниј 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 страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прilikом пословних трансакција у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет бившега успеха, као позитивне или негативне курсне разлике.

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 обрачунитим по стопама прописаним законским прописима. Привредно друштво 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 излаже 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 две просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стварањем на дан 31. децембра 2017. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5% уз дисконтни фактор од 3,5% 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 основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца 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 произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до кога ће вероватно постојати опорезива добит од које се пренети порески губици и кредити могу умањити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

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 купца. Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог привитно 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 добити 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.

Добити или губити који проистекну из расходовања 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 најживајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:

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

У 2017. години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количном производа, обрачунава је функционални метода амортизације – По правилику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

3.8. Залихе

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

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

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а залихе робе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају обрачуноског 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 обортом, 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 пренспитује 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, проценује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Привредно друштво проценује 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 временско 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 генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губити 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 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 уговорним 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 нехатамосна и приказују се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности неплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној неплативости, 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 пиђењу, 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 одредаби.

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 презентовање вредности средстава и обавеза као и обележивање 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 исходи се могу разликовати од проценених.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори проценјивања, 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

Обречни амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретности, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво проценује економски век на основу тренутних предавања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу проценених 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 потребно додатно 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 праменом одговарајућих метода процене. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	10,778	11,508
- производа	173,452	170,117
- услуга	202	-
	184,432	181,625
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	229,211	186,781
Остали пословни приходи	525	559
	414,168	368,965

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Набавна вредност продате робе	2,257	5,804
	2,257	5,804

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Приход од активирања учинака	205	216
	205	216

8. ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНЕ ПРОИЗВОДЊЕ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Повећање/Смањење залиха недоврш. произ. и готових производа	(12,308)	(15,003)
	(12,308)	(15,003)

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови директног материјала	230,073	182,559
Трошкови режијског материјала	242	225
Трошкови резервних делова	1,090	1,448
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	808	221
	232,213	184,453

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови електричне енергије	24,733	22,961
Трошкови мазута	16,856	11,410
Трошкови горива	4,785	4,394
	46,374	38,765

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Бруто зарде и накнаде запосленима	47,931	42,302
Порези и доприноси на терет послодавца	8,495	7,437
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов. заступању	1,083	3,371
Трошкови накнада члановима Одбора директора	1,877	1,682
Трошкови превоза на посао и са посла	1,418	1,358
Путни трошкови и дневнице	1,756	2,309
Отпремнице и отпремнице по решењу	133	405
Остале исплате запосленим и накнаде	1,682	2,122
	64,375	60,986

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Транспортне услуге	2,892	1,932
ПТТ услуге	1,049	1,114
Трошкови одржавања и оправке	8,904	6,269
Трошкови закупнина и сајмова	342	345
Трошкови рекламе и промоције	623	525
Остале производне услуге	2,413	2,377
	16,223	12,562

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови амортизације	23,301	22,592
	23,301	22,592

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови резервисања	227	143
	227	143

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Трошкови репрезентације	2,884	2,678
Премије осигурања	4,942	5,008
Трошкови платног промета	1,874	2,004
Трошкови чланарина	46	119
Индиректни порези и доприноси	1,440	1,473
Судски и административни трошкови и таксе	966	840
Трошкови непроизводних услуга	3,655	4,727
	15,807	16,849

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Приходи од камата	263	402
Позитивне курсне разлике	9,664	428
Остали финансијски приходи	42	143
	9,969	973

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Расходи камата	8,421	11,031
Негативне курсне разлике	2,080	4,022
	10,501	15,053

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Добици од продаје материјала	51	55
Наплаћена исправљена потраживања	190	447
Приходи од смањених обавеза	173	-
Приходи од осигурања по основу признатих штета	1,416	3,070
Други остали приходи	54	807
	1,884	4,379

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Обезвређење потраживања од купаца	985	237
Мажак	2	44
Остали расходи	122	456
	1,109	737

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	(1,175)	(1,205)
	(1,175)	(1,205)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

- а) Усатлаживање 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
31.12.

	2017.	2016.
Добит пре опорезивања	356	381
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(4,772)	(5,469)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложенох пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(4,416)	(5,088)

- 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
31.12.

	2017.	2016.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(40,518)	(39,342)
	(40,518)	(39,342)

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 40,893 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2017. 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 28,034 рсд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 88,315 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2017,2018. године. Пројекцијом коришћења прихода и добити за период 2017-2018. године, појавила се одложена пореска средства у износу од 300 рсд, тако да одложена пореска обавеза износи 40,518 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
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)
2012	2017	4,658	(2,686)	1,972
2013	2018	3,245	(1,949)	1,296
2014	2018	-	(47,736)	(47,736)
2015	2018	-	(16,206)	(16,206)
2016	2018	-	5,088	5,088
2017	2018	-	4,416	4,416
		28,034	92,731	120,765

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2017.	2016.
Добит/убитак		
Просечан пондерисан број акција	356	381
Основна зарада по акцији (у динарима)	859,547	859,547
	0,4141	0,4433

22. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2016. године						
Набавке у току године	778,620	699,133	12,147	1,489,900	7,553	581
Пренос:	1,001	5,629	8,838	15,488	334	-
- Протиса 31.12.16.	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и распродавање	-	-	(6,631)	(6,631)	-	-
	-	(1,116)	-	(1,116)	-	-
Стање 31. децембра 2016. године	779,621	703,645	14,374	1,497,671	7,887	581
Набавке у току године						
Пренос:	2,342	18,901	9,715	30,958	-	-
Остала посвађања/отписи	-	-	(21,249)	(21,249)	-	-
Протиса 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и распродавање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017.	781,963	722,553	2,840	1,507,356	7,887	581
Исправна вредност						
Стање 1. јануара 2016. године						
Амортизација	492,674	474,956	-	967,630	7,553	-
Остала посвађања/отписи	11,313	10,118	-	21,431	-	-
Протиса 31.12.16.	-	-	-	-	-	-
Продаја и распродавање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2016. године	503,987	485,074	-	989,061	7,553	-
Амортизација						
Остала посвађања/отписи	11,605	11,629	-	23,234	111	-
Продаја и распродавање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017.	515,592	496,703	-	1,012,295	111	-
Нето садржна вредност						
01. јануар 2016. године						
- 31. децембра 2016. године	285,976	228,677	12,147	522,300	-	581
- 31. децембра 2017. године	275,664	218,572	14,374	508,610	290	581
- 31. децембра 2017. године	266,401	225,850	2,840	495,091	223	581

На грађевинским објектима Привредног друштва уложене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита и издатих банкарских гаранција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	76	76

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Материјал	45,564	66,036	43,507
Резерви делови	6,659	5,723	7,416
Алат и инвентар	31	92	5
Недовршена производа	40,015	36,563	22,688
Готови производи	82,004	97,765	126,642
Роба	9,569	11,221	16,165
Дати аванси	976	1,367	1,673
	184,818	218,767	218,096

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Потраживања од купаца у земљи	20,304	27,715	25,293
Потраживања од купаца у иностранству	3,892	18,430	6,391
	24,196	46,145	31,684
Исправка вредности потраживања	(4,399)	(3,696)	(3,871)
	19,797	42,449	27,813

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Остала потраживања	151	211	282
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	163	223	294

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Краткорочни кредити у земљи	238	226	247
	238	226	247

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Готовински чекови грађана	-	-	5
Текући рачуни у динарима	27	18	54
Текући рачуни у страниј валути	16.284	141	71
Благајна у динарима	55	39	22
Девизна благајна	60	28	58
Остала новчана средства	-	-	28
	16.426	226	238

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Пдв у прихваћеним рачунима	380	456	205
Пдв за увоз добара	-	-	-
Потрошњавања за више плаћен пдв	-	261	103
	380	717	308

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Унапред плаћени трошкови	2.238	1.626	1.795
	2.238	1.626	1.795

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

31. 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 стицањем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износи 335,947 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 тога отплате акција другог круга својинске трансформације, чиме је друштвени капитал потпуно замењен акционарским капиталом.

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ аа Гроцка и Одлуке Одбора директора број 950 од 29.03.2017 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 04.05.2017. године, донела је Одлуку да се нето добит из 2016. године у износу од 381 хиљаде динара распоређује за покривање губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 5,098 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2017; 31. децембра 2016. и 01. јануара 2016 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2017	%	Број акција 31.12.2016	%	Број акција 01.01.2016	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	206,255	23,99
Риелитер С.Р.О.	80,169	9,32	80,169	9,32	80,169	9,32
Стеди КВ д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76	15,145	1,76
Свјетлана Игор	12,643	1,47	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	9,669	1,12	9,669	1,12	9,669	1,12
Албис доо	7,000	0,81	7,000	0,81	7,000	0,81
Електро инвестмент грлим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	5,486	0,63
Градооп доо	5,050	0,58	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексић Милан	5,000	0,57	5,000	0,57	5,000	0,57
Остали акционари	291,034	33,91	291,034	33,91	295,409	34,43
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,56	211,174	24,56
Укупан број акција	859,547	100,00	859,547	100,00	859,547	100,00

Законске резерве

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриве 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.

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2015. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6,3% уз дисконтни фактор од 4,50% годишње.

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Резервисање за трошкове отпремнина	5,861	4,939	5,475
	5,861	4,939	5,475

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017 ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		У хиљадама динара		
		31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Аик банка Ниш	5% год.	102,048	121,986	133,790
Комерцијална б. Београд	5,45%	-	-	2,500
Банка интеса Београд	5,45%	-	-	3,867
Комерцијална б. Београд	0,85% мес.	-	-	11,400
Аик банка Ниш	11,49% год.	1,666	5,667	
Комерцијална б. Београд	0,49% мес.	-	11,112	
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	7,510	17,286	
		111,224	156,051	151,556
Укупна доспећа дугорочних кредита		(30,932)	(39,979)	(40,064)
		80,292	116,072	111,492

Уговор о кредиту добијеним од Аик банке на 102.048 хиљада динара, садржи клаузулу заштите од промене девизних курсева. Уговор са Аик банком на износ од 1.666 хиљада динара се односи за потребе финансирања оборних средстава.

По наведени два кредита успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка, магистину готове робе и управним зградама у укупном износу од 146.923 хиљада динара.

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 31. децембра 2017. године, у износу од 7.510 хиљада динара односи се на кредит одобрен од Комерцијалне банке а.д., Београд за потребе финансирања оборних средстава и садрже клаузулу заштите од промене девизних курсева. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магистину ОЕП Дунав а.д. Гроцка, у укупном износу од 16.172 хиљада динара.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

		У хиљадама динара		
		31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Остале дугорочне обавезе(Аофи)		39,386	39,386	39,386
		39,386	39,386	39,386

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

		У хиљадама динара		
		31.децембар 2017	31.децембар 2016	01.јануар 2016
Краткорочни кредити у земљи		-	-	18,244
Остале краткорочне финансијске обавезе		30,932	39,979	48,056
		30,932	39,979	66,300

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2017; 31. децембра 2016 и 01. јануара 2016 године су приказани у следећој табели:

		31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Анк банка Ниш/roz.ro tk	1,7% мес.	-	-	7,992
Банка интегс Београд	6,30% год.	-	-	18,244
		-	-	26,236
Текући депозити краткорочних кредита		30,932	39,979	40,064
		30,932	39,979	66,300

Обавеза по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2017. године, нема.

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Примљени аванси	12,115	4,287	490
	12,115	4,287	490

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Добављачи у земљи	29,767	31,240	19,713
Добављачи у иностранству	64,423	83,910	77,492
	94,190	115,150	97,205

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Обавезе за нето зараде	2,941	2,609	2,701
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3,659	1,589	1,591
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	506	666	738
Обавезе за нето накнаде и п.д. који се рефундују	51	68	34
Отпремнине због одласка у пензију	-	252	-
Обавезе за О.Д. и Уговоре о делу-нето	289	184	90
	7,446	5,368	5,154

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Обавезе за пдв	421	113	-
Обавезе за пдв-малопродај	-	7	3
	421	120	3

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Порези и доприноси на О.Д. и У.Г.о. делу:	168	107	52
	168	107	52

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Примљене гаранције и аванси	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	9,063	-	-
	16,063	7,000	7,000

Примљене гаранције и аванси

На дан 31. децембра 2017. године издате гаранције у износу од 7,000 хиљада динара се односе на гаранције од АНК банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС.

Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 31. децембра 2017; 31. децембра 2016 и 01. јануара 2016 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
АНК банка А.Д., Нови	7,000	7,000	7,000
	7,000	7,000	7,000

Материјал примљен на обраду и обраду

	31. децембар 2017	31. децембар 2016	01. јануар 2016
Туђа роба	9,063	-	-
	9,063	7,000	7,000

Привредно друштво је склопило Уговор о пословно техничкој сарадњи са Предузећем „Азот Агро Дунав“ о увозу робе са подручја Русије РОУ РА 6 и исту складиштити у приватно царинско складиште Привредног друштва „Дунав“ а.д. Гроцка. У наведеном Уговору увозник се обавезује да ће за потребе „Дунав“ а.д. Гроцка суспензивно царинити наведену робу и за исту испостављати фактуру.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Привредно друштво 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 Привредног друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 33, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалента и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Лича која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године били су следећи:

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	01. јануар 2016.
Задуженост а)	245,306	275,488	275,487
Готовина и готовински еквиваленти	16,426	226	238
Нето задуженост	228,880	275,262	275,249
Капитал б)	408,702	409,041	408,053
Радио укупног дуговања према капиталу	0,56	0,67	0,67

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

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

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара			
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	01. јануар 2016.
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купца	19,797	42,449	27,813
Остала потраживања	163	223	294
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	238	226	247
Готовина и готовински еквиваленти	16,426	226	238
	36,700	43,200	28,668
Финанс. обавезе (по амортиз. вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	119,678	155,458	150,876
Обавезе из пословања	94,696	119,437	97,695
Краткорочни кредити	-	-	26,236
Текућа доспећа дугорочних кредита	30,932	39,979	40,064
	245,306	314,874	314,871

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девољни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсова страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

Привредно друштво 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. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

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

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	12,294	-	12,294
Доспела, исправљена потраж. од купаца	4,399	(4,399)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,503	-	7,503
	24,196	(4,399)	19,797

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,123	-	27,123
Доспела, исправљена потраж. од купаца	3,696	(3,696)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	15,326	-	15,326
	46,145	(3,696)	42,449

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2016. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	17,230	-	17,230
Доспела, исправљена потраж. од купаца	3,871	(3,871)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	10,583	-	10,583
	31,684	(3,871)	27,813

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 12,294 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 27,123 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 17,230 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обавестило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2017. године у износу од 7,503 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 15,326 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 10,583 хиљаде динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитента, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2017. године исказане су у износу од 94,190 хиљаде динара (31. децембар 2016. године: 115,150 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 97,205 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Привредно друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садмашу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. године, 31. децембра 2016. године и 01. јануара 2016. године.

У хиљадама динара

	31. децембар 2017.		31. децембар 2016.		01. јануар 2016.	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средсва						
Дугор.фин.платм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	19,797	19,797	42,449	42,449	27,813	27,813
Остали потраживања	163	-	223	-	294	-
Краткор.фин.платм.	238	-	226	-	247	-
Готовина и гот.ска.	16,426	16,426	226	226	238	238
	36,700	36,223	43,200	42,675	28,668	28,051
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	119,678	-	155,458	-	150,876	-
Краткорочни кред.	-	-	-	-	26,236	26,236
Обав. из послов.	94,696	94,696	119,437	119,437	97,695	97,695
Текући доспећи дуг. кредити	30,932	-	39,979	-	40,064	-
	245,306	94,696	314,874	119,437	314,871	123,931

Претпоставке за процену текућне 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 кумулативне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

43. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- «Комерцијалној» банци враћена су средства у износу од 1.587 рсд
- Аик банци су враћена средства у износу од 4.572 рсд
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 22.815 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 47.625 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 45.323 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 32.881 рсд

44. СУДСКИ СПОРОВИ

У поступку судског извршења обрађивано 1 предмет пред домаћим судом у коме је Дунав а.д. Гроцка извршиоц. У парничном поступку рађено је на један предмет, у којем је Дунав а.д. Гроцка Тужилац. Такође су обрађивана три предмета у стечају.

У управном поступку друштво је Тужилац у једном предмету и то у предмету против Решења службе за катостар непокретности Гроцка, којим се по захтеву ЈКП „Водовод и канализација“ Гроцка, дозвољава провођење хидростванице у Листу непокретности бр.1699.

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

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	У динарима 01. јануар 2016
ЕУР	118,4727	123,4723	121,6261
УСД	99,1155	117,1353	111,2468
ЦХФ	101,2847	114,8473	112,5230



4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Izvršen je remont parnog kotla, dok smo u cilju smanjenja emisije nesagorelih čestica u gasovima počeli smo sa primenom specijalnih aditiva koji poboljšavaju proces sagorevanja. Redovno se vrši skupljanje i prodaja kartonske i papirne ambalaže, kao i plastike u cilju dalje reciklaže.

Prihodi u 2017. godini nisu bili dovoljni da se pristupi realizaciji planirane izgradnje sopstvenog energetskog izvora za kogeneraciju tako da je ista odložena.

5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU 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.

6. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ

U cilju smanjenja učešća troškova energenata, koji predstavljaju značajnu stavku u učešću troškova proizvodnje, ujedno u cilju otklanjanja poremećaja, zastoja u proizvodnji i stvaranja škarta u proizvodnji, koji nastaju usled neredovne i nekvalitetne isporuke električne energije, krenulo se u izradu predhodne studije opravdanosti sa generalnim projektom izgradnje sopstvenog energetskog izvora sa kogeneracijom.

Predhodna studija opravdanosti ima za cilj da analizira i donese zaključke o tehničkim aspektima i ekonomskoj opravdanosti izgradnje sopstvenog izvora kogeneracije, koji bi podmirivao potrebe za toplotnom energijom, obezbedio rezervno napajanje električnom energijom u periodu prekida napajanja iz elektrodistributivne mreže, uz istovremeno smanjenje troškova za energente zbog većeg stepena energetske efikasnosti orimarnog goriva.

Međutim, kao što je navedeno prihodi u 2017. godini nisu bili dovoljni da se pristupi realizaciji planirane izgradnje sopstvenog energetskog izvora za kogeneraciju tako da je ista odložena.

7. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Poslovnom politikom društva za 2017. godinu planirano je veće učešće obmotanih prediva u proizvodnji i realizaciji. Takve tendencije je dala značajnih rezultata jer prodaja obmotanskih elastanskih prediva, povećana za čak 226,03%. U 2018. godini i dalje će se raditi na analizi i razvoj u cilju dobijanja prediva prefinjenih karakteristika obmotanih elastanskih prediva i konca koji bi zadovoljio zahteve domaćeg i ino tržišta.

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.

8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA

Privredno društvo nema sopstvene akcije.

9. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

10. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezana lica.

11. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada Društvo postane ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, sto se dešava kada su prava koriscenja instrumenata realizovana, istekla, napustena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza placanja predvidjena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti, a kojima je protekao rok za naplatu od najmanje 60 dana.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina u blagajni, depoziti po vidjenju, kao i kratkoročna, visoko likvidna ulaganja, koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.

Kreditni od banaka

Kreditni su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troškove transakcije.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2017.	31. devembar 2016.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	76	76
Potrazivanja od kupaca	19.797	42.449
Ostala potrazivanja	163	223
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	238	226
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.426	226
	36.700	43.200
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	119.678	155.458
Obaveze iz poslovanja	94.696	119.437
Kratkorocni krediti	-	-
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	30.932	39.979
	245.306	314.874

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potrazivanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva obaveze po osnovu dugorocnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nize navedenim rizicima.

12. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neogranicenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se prepisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

Lica koja kontrolisu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godisnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Zaduženost a)	245.306	275.488
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.426	226
Neto zaduženost	228.880	275.262
Kapital b)	408.702	409.040
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,56	0,67

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih i kratkoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

13. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski

gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara			
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	12.294	-	12.294
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	4.399	(4.399)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.503	-	7.503
	24.196	(4.399)	19.797

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	27.123	-	27.123
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	3.696	(3.696)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	15.326	-	10.583
	46.145	(3.696)	42.449

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 12.294 hiljade dinara (31. decembar 2016. godine: 27.123 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 7.503 hiljade dinara (31. decembar 2016. godine: 15.326 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od 94.190 hiljade dinara (31. decembar 2016. godine: 115.150 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima izmiruje u ugovorenom roku.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadasnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. godine i 31. decembra 2016. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2017		31.decembar 2016	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	19.797	19.797	42.449	42.449
Ostala potraživanja	163	-	223	-
Kratkor.fin.plasmani	238	-	226	-
Gotovina i got.ekviv.	16.426	16.426	226	226
	36.700	36.223	43.200	42.675
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	119.678	-	155.458	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslov.	94.696	94.696	119.437	119.437
Tekuća dospeća dugor. kredita	30.932	-	39.979	-
	245.306	94.696	314.874	119.437

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korisćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korisćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

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, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

• Finansijski izveštaj Dunav a.d. za 2017. godinu je odobren i prihvaćen dana 23. februara 2018. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 27. februara 2017. godine blagovremeno je dostavljen finansijski izveštaj za statističke potrebe. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj 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.

16. 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 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.

U Grockoj, dana 17.april 2018. godine

Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.