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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

GROCKA, 15.04.2019. GODINE

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012,5/2015 i 24/2017), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. 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, UKLJUCUJUCI 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 ZIVOTNE SREDINE
5. ZNACAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE
6. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ
7. AKTIVNOST ISTRAZIVANJA I RAZVOJA
8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA
9. POSTOJANJE OGRANAKA
10. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
11. INSTRUMENTI ZNACAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA
12. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA
13. IZLOZENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVCANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI
14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODISNJEG IZVESTAJA O POSLOVANJU
15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU 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	84	
7	Broj akcionara	704	
8	Deset najvecih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Ucesce u kapitalu(u %)
	Akcijski 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 trzište na koje su ukljucene akcije	Beogradska berza a.d	

B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA
Članovi odbora direktora

Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %
Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0.75
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Predsednik odbora direktora	0.0011
Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0

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

Popunjava pravno lice - predzetnik

Matični broj 07030550 | Šifra delatnosti 1310 | PIB 102011962

Naziv PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURISANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA

Sedište Grocka , Bulevar revolucije 15

BILANS STANJA

na dan 31.12.2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Pretkodna godina	
					Krajnje stanje ____ 20__.	Početno stanje 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		477695	495971	509557
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	737	804	871
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		156	223	290
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		581	581	581
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	477082	495091	508610
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		255588	266401	275664
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		220449	225850	218572
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		1045	2840	14374
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Pretkodna godina	
					Krajnje stanje ____ 20__.	Početno stanje 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	76	76	76
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		76	76	76
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				

45 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 јемстава	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		217680	224060	264234
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	191062	184818	218767
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		58980	52254	71851
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		39637	40015	36563
12	3. Готови производи	0047		81343	82004	97765

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
13	4. Роба	0048		9018	9569	11221
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2084	976	1367
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	20948	19797	42449
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		15571	18077	26282
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5377	1720	16167
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	110	163	223
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	128	238	226
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		128	238	226
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	4251	16426	226
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	387	380	717
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	30	794	2238	1626

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		695575	720031	773791
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072	41	11748	16063	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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		408643	408702	409041
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	31	386796	386796	386796
300	1. Акцијски капитал	0403		386796	386796	386796
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	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 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		28615	28668	28668
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 (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2860	2020	1325
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		834	356	381
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		834	356	381
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		4742	5098	5479
350	1. Губитак ранијих година	0422		4742	5098	5479
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130770	125539	160397

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 (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32	6568	5861	4939
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		6568	5861	4939
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		124202	119678	155458

410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	33	84816	80292	116072
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	41486	40518	39342
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		114676	145272	165011
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	46067	30932	39979
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		46067	30932	39979
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	36	5488	12115	4287
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	56311	94190	115150
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		29184	29767	31240
436	6. Добављачи у иностранству	0457		27127	64423	83910
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	6604	7446	5368
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	206	421	120
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40		168	107
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		695575	720031	773791
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	41	11748	16063	7000

У Ваљеву
дана 20.03.20 19 године

М.П.

Законски заступник

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 07039550 | Шифра делатности 1310 | ПИБ 102011962

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

Седиште Гроцка , Булевар револуције 15

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	350557	414168
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		7588	10778
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		7588	10778
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		341895	402865
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		161707	173654
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		180188	229211
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1074	525

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		356049	412880
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	1021	2257
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7	212	205
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	1039	12308
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	196801	232213
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	46110	46374
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	57507	64375

53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	14457	16223
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	23674	23301
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14		227
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	15652	15807
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			1288
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5492	
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	16	1052	9969
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		106	42
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		106	42
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			263
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	17	946	9664
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		7145	10501
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		6016	8421
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1129	2080
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6093	532
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050	18	207	
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	19	2254	
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	18	16216	1884
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053		782	1109
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	19	1802	1531
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**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		1802	1531
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	968	1175
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			

ла рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	21	834	356
	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 Гроцки
дана 10.05.19 године

М.П.

Законски заступник

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 SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA

Седиште Гроцка , Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		834	356
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		2860	2020
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2860	2020
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2860	2020
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		2026	1664
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (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 Gusevi

дана 20.03 2019 године

М.П.

Законски заступник

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik

Matični broj 07030650 | Šifra delatnosti 1310 | PIB 102011992

Naziv PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA

Sedište Grocka , Bulevar revolucije 15

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	447515	471367
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	424570	468972
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	662	264
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	16184	2131
II. Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	457478	415212
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	292944	344655
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	56512	62074
3. Plaćene kamate	3008	6022	8583
4. Porez na dobitak	3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		56155
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	10962	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	9809	9716
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	9809	9716
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	9809	9716

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	41688	0
1. Povećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni kredit (neto prilivi)	3027	41688	
3. Kratkoročni kredit (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	27909	37823
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		

2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	27909	37823
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	13779	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		37823
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	483204	471367
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	495196	462751
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		8616
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	11992	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16426	226
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	946	9664
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1129	2080
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4251	16426

У Врбасу

дана 20.03.2019. године

М.П.

Законски заступник

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 07030850	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште Гроцка , Булевар револуције 15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
8	**Промене у текућој ____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. ____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	386796	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34

			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.___**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	5479	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	5479
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ___**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	5479	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	5479
4	**Промене у претходној ____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5479
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	381	4080		4098	356
5	**Стање на крају претходне године 31.12.___**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5098	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	356
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5098	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	356

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	**Промене у текућој ____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	356
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	356	4088		4106	834
9	**Стање на крају текуће године 31.12. ____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	4742	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	834

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.___**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	2020	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	28668	4128		4146	
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ___**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	2020	4149	

	г) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28668	4132		4150	
4	**Промене у претходној ____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	2020	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	2020	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28668	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	53	4141	840	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	2860	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	28615	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга 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	
4	**Промене у претходној ____ години**						
	а) промет на дуговној 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	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						

	исправке на дуговној 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	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној 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	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [∑(ред 16 кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [∑(ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	413444	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	413444	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној ____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4742	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	408702	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	408702	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [∑(ред 16 кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [∑(ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				

	2		15		16		17
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	59	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	408643	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Београду

дана 20.03.2019 године

М.П.

Законски заступник

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)

"ДУНАВ" А.Д., ГРОЦКА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.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 2018. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2017. године: 91 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.

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 страној 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 страној 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 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

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

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

Добици или губици који проистекну из 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 2018 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав" а.д., Гроцка.

3.8. Залихе

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

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризованом износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства. Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања 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 некаматоносна и приказају 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.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	7,588	10,778
-производа	161,638	173,452
-услуга	69	202
	169,295	**184,432**
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	**180,188**	**229,211**
Остали пословни приходи	**1,074**	**525**
	350,557	**414,168**

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	1,021	2,257
	1,021	**2,257**

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приход од активирања учинака	212	205
	212	**205**

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(1,039)	(12,308)
	(1,039)	(12,308)

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови директног материјала	194,989	230,073
Трошкови режијског материјала	272	242
Трошкови резервних делова	1,170	1,090
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	370	808
	196,801	**232,213**

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови електричне енергије	23,724	24,733
Трошкови мазута	17,670	16,856
Трошкови горива	4,716	4,785
	46,110	**46,374**

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Бруто зараде и накнаде запосленима	44,320	47,931
Порези и доприноси на терет послодавца	7,826	8,495
Трошкови накнада по уговорима о делу и трговинским заступању	920	1,083
Трошкови накнада члановима Одбора директора	-	1,877
Трошкови превоза на посао и са посла	1,309	1,418
Путни трошкови и дневнице	1,853	1,756
Отпремнине и отпремнине по решењу	138	133
Остале исплате запосленим и накнаде	1,141	1,682
	57,507	**64,375**

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Транспортне услуге	1,903	2,892
ПТТ услуге	1,102	1,049
Трошкови одржавања и оправке	8,034	8,904
Трошкови закупнина и сајмова	338	342
Трошкови рекламе и пропаганде	542	623
Остале производне услуге	2,538	2,413
	14,457	**16,223**

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	23,674	23,301
	23,674	**23,301**

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови резервисања	-	227
	-	227

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови репрезентације	3,160	2,884
Премије осигурања	3,041	4,942
Трошкови платног промета	1,434	1,874
Трошкови чланарина	119	46
Индиректни порези и доприноси	1,495	1,440
Судски и административни трошкови и таксе	1,186	966
Трошкови непроизводних услуга	5,217	3,655
	15,652	**15,807**

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од камата	-	263
Позитивне курсне разлике	946	9,664
Остали финансијски приходи	106	42
	1,052	**9,969**

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Расходи камата	6,016	8,421
Негативне курсне разлике	1,129	2,080
	7,145	**10,501**

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добици од продаје материјала	31	51
Наплаћена исправљена потраживања	-	190
Приходи од смањења обавеза	15,123	173
Приходи од осигурања по основу признатих штета	874	1,416
Приходи од усклађења вредности залиха	207	-
Други остали приходи	188	54
	16,423	**1,884**

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања од купаца	2,254	985
Мањак	-	2
Остали расходи	782	122
	3,036	**1,109**

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени пóрески приходи/(расходи)	(968)	(1,175)
	(968)	**(1,175)**

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.	
	2018.	**2017.**
Добит пре опорезивања	834	356
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(2,156)	(4,772)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(1,322)	**(4.416)**

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.	
	2018.	**2017.**
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(41,486)	(40,518)
	(41,486)	**(40,518)**

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 41,486 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2018 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 5.888 рсд.Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 9,778 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године. Пројекцијом коришћења прихода и добити за период 2018 године, појавила се одложена пореска средства у износу од 375 рсд, тако да одложена пореска обавеза износи 41,486 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	**Година истека**	**Порески кредити**	**Порески Губици/добици**	**Укупно**
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)
2013	2018	3,245	(1,949)	1,296
2014	2019	-	(47,736)	(47,736)
2015	2020	-	(16,206)	(16,206)
2016	2021	-	5,088	5,088
2017	2022	-	4,416	4,416
2018	2023	-	1,322	1,322
		5,888	9,778	15,666

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добит/губитак	834	356
Просечан пондерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	**0,9703**	**0,4141**

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2017. године	779,651	703,646	9,715	1,493,012	7,887	581
Набавке у току године	2,342	18,907	4,659	25,908	-	-
Пренос	-	-	-	-		
- Процена 31.12.16	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2017. године	781,993	722,553	14,374	1,518,920	7,887	581
Набавке у току године	821	6,537	-	7,358	-	-
Пренос	-	-	-	-	-	
Остала повећања/смањења	-	-	(11,534)	(11,534)		
Процена 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	(8,373)	-	(8,373)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	782,814	720,717	2,840	1,506,371	7,887	581
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2017. године	503,987	485,074	2,840	991,901	7,887	-
Амортизација	11,605	11,629	-	23,234	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(1,795)	(1,795)		
Процена 31.12.17	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2017. године	515,592	496,703	1,045	1,013,340	7,553	-
Амортизација	11,634	23,997	-	35,631	111	-
Остала повећања/смањења	-	(12,367)	-	(12,367)		
Продаја и расходовање	-	(8,065)	-	(8,065)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	527,226	500,268	1,045	1,028,539	111	-
Нето садашња вредност						
01 јануар 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
- 31. децембра 2018. године	255,588	220,449	1,045	477,082	156	581

На грађевинским објектима Привредног друштва укњижене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита.

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	**76**	**76**

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Материјал	50,928	45,564	66,036
Резервни делови	8,028	6,659	5,723
Алат и инвентар	24	31	92
Недовршена производња	39,637	40,015	36,563
Готови производи	81,343	82,004	97,765
Роба	9,018	9,569	11,221
Дати аванси	2,084	976	1,367
	191,062	**184,818**	**218,767**

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Потраживања од купаца у земљи	20,053	20,304	27,715
Потраживања од купаца у иностранству	7,543	3,892	18,430
	27,596	**24,196**	**46,145**
Исправка вредности потраживања	(6,648)	(4,399)	(3,696)
	20,948	**19,797**	**42,449**

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	98	151	211
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	110	**163**	**223**

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Краткорочни кредити у земљи	128	238	226
	128	**238**	**226**

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текући рачуни у динарима	3,420	27	18
Текући рачуни у страној валути	765	16.284	141
Благајна у динарима	56	55	39
Девизна благајна	10	60	28
Остала новчана средства	-	-	-
	4,251	**16,426**	**226**

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Пдв у примљеним рачунима	387	380	456
Потраживања за више плаћен пдв	-	-	261
	387	**380**	717

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Унапред плаћени трошкови	794	2,238	1,626
	794	**2,238**	**1,626**

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 износе 333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472.751 хиљада динара).

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

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

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав" ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 951 од 25.04.2018 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 27.06.2018 . године, донела је Одлуку да се нето добит из 2017. године у износу од 356 хиљаде динара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 4,742 хиљаде-динара.

Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 386,796 хиљаде динара, који се распоређује са 859,547 акција номиналне вредности од 450.00 динара по акцији.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2018; 31. децембра 2017. и 01.јануара 2017 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2018	%	Број акција 31.12.2017	%	Број акција 01.01.2017	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	209,655	24,39
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 група	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	6,461	0,75
Градцоп 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	291,034	33,91
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 инсолвентности 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 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	**31.децембар 2017**	**01.јануар 2017**
Резервисање за трошкове отпремнина	6,568	5,861	4,939
	6,568	**5,861**	**4,939**

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

		31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Аик банка Ниш	5% год.	83,154	102,048	121,986
Српска банка	4,8% год	30,000	-	-
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	17,729	-	-
Комерцијална б. Београд	0,49% мес.	-	-	11,112
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	-	7,510	17,286
		130,883	**111,224**	**156,051**
Текућа доспећа дугорочних кредита		(46,067)	(30,932)	(39,979)
		84,816	**80,292**	**116,072**

По Уговором о кредиту добијеним од Аик банке на 83,154 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка, и магацину готове робе.
По Уговором о кредиту износу од 30,000 хиљада динара добијеним од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успоставлјена је хипотека на управним зградама. Кредит код Комерцијалне банке а.д., Београд, у износу од 17,729 хиљада динара, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
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 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остале краткорочне финансијске обавезе	46,067	30,932	39,979
	46,067	**30,932**	**39,979**

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,067	30,932	39,979
	46,067	**30,932**	**39,979**

Обавеза по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2018. године, нема.

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљени аванси	5,488	12,115	4,287
	5,488	**12,115**	**4,287**

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Добављачи у земљи	29,184	29,767	31,240
Добављачи у иностранству	27,127	64,423	83,910
	56,311	**94,190**	**115,150**

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за нето зараде	2,782	2,941	2,609
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3,323	3,659	1,589
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	499	506	666
Обавезе за нето накнаде и п.д.који се рефунд.	-	51	68
Отпремнине због одласка у пензију	-	-	252
Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето	-	289	184
	6,604	**7,446**	**5,368**

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за пдв	206	421	113
Обавезе за пдв-мањак	-	-	7
	206	**421**	**120**

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Порези и допринз.за О.Д. и Уг.о делу	-	168	107
	-	**168**	**107**

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљене гаранције и авали	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4,748	9,063	-
	11,748	**16,063**	**7,000**

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2018. 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 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су као што следи:

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
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 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Туђа роба	4,748	9,063	-
	4,748	**9,063**	-

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 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 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.

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

У хиљадама динара

	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
Задуженост а)	226,580	245,306	275,488
Готовина и готовински еквиваленти	4,251	16,426	226
Нето задуженост	222,329	228,880	275,262
Капитал б)	408,642	408,702	409,041
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.54	0.56	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 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купаца	20,948	19,797	42,449
Остала потраживања	110	163	223
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	128	238	226
Готовина и готовински еквиваленти	4,251	16,426	226
	25,513	36,700	43,200
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	124,202	119,678	155,458
Обавезе из пословања	56,311	94,696	119,437
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,067	30,932	39,979
	226,580	245,306	314,874

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 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.

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 страној 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 2018. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	13,088	-	13,088
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,648	(6,648)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,860	-	7,860
	27,596	(6,648)	20,948

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 01. јануара 2017. 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

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 13.088 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 12,294 хиљада динара; 01. јануар 2016. године:27.123 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 7,860 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 7,503 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:15,326 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2018. године исказане су у износу од 56,311 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 94,190 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:115,150 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе.

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.

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године, 31. децембра 2017. године и 01.јануара 2017 године.

У хиљадама динара

	31.децембар 2018		31.децембар 2017		01.јануар 2017	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	20,948	20,948	19,797	19,797	42,449	42,449
Остала потраживања	110	-	163	-	223	-
Краткор.фин.пласм.	128	-	238	-	226	-
Готовина и гот.екв.	4,251	4,251	16,426	16,426	226	226
	25,513	25,199	36,700	36,223	43,200	42,675
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	124,202	-	119,678	-	155,458	-
Обав. из послов.	56,311	56,311	94,696	94,696	119,437	119,437
Текућа доспећа дуг.кредита	46,067	-	30,932	-	39,979	-
	226,580	56,311	245,306	94,696	314,874	119,437

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

- Кредит код Аик банце је рефинансиран код ФРРС.
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 30,107 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 23,494 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 40,006 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 25.438 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.

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 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
ЕУР	118,1946	118,4727	123,4723
УСД	103,3893	99,1155	117,1353
ЦХФ	104,9779	101,2847	114,8473

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2018 godini	Ostvareno u 2017 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	**Poslovni prihodi i rashodi**			
	Poslovni prihodi	350.557	414.168	0,85
	Poslovni rashodi	356.049	412.880	0,87
	Poslovni rezultat	(5.492)	1.288	
2	**Finansijski prihodi i rashodi**			
	Finansijski prihodi	1.052	9.969	0,11
	Finansijski rashodi	7.145	10.501	0,68
	Finansijski rezultat	(6.093)	(532)	
3	**Ostali prihodi i rashodi**			
	Ostali prihodi	16.423	1.884	8,72
	Ostali rashodi	3.036	1.109	2,74
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	13.387	775	17,28
4	**Ukupan bruto rezultat**	1.802	1.531	1,18
	Ukupni prihodi	368.032	426.021	0,87
	Ukupni rashodi	366.230	424.490	0,87
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odlozeni poreski rashodi/prihodi perioda	(968)	(1.175)	
7	Neto dobitak	834	356	2,35

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2018 godina	2017 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,90	1,54
Racio reducirane likvidnosti	0,23	0,27
Racio trenutne likvidnosti	0,037	0,12
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	103,000	78,788
Kvalitet poslovnog dobitka	-	43,66
Kvalitet neto dobitka	579,38	157,74
Efikasnost naplate	1,30	1,13
Pokazatelji fin.strukure i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	41,25%	42,42%
Racio sopstvenog kapitala	58,75%	56,76%
Pokriće rashoda kamata	-	0,15
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme	17,16/21 dana	13,18/28 dana

potraživanja od kupaca			
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha		1,59/228 dana	1,75/203 dana
Koefic.obrta dobavljaca/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljacima		4,04/90 dana	2,86/128 dana
Pokazatelji rentabilnosti:			
Stopa poslovnog dobitka		-	3,31%
Stopa neto dobitka		0,24%	0,10%
Stopa prinosa na kapital		0,21%	0,10%
Stopa prinosa na imovinu		0,12%	0,09%
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 vece od 10%	-	
	Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
	Bitni poslovni dogadjaji	Redovna godišnja Skupština oržana-27.06.2018.g	
	Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno usklađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

Poslovanje u 2018. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavci sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je i u 2018. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, u 2018. godini je dodatno otežana smanjenjem proizvodnje i mogućnošću nabavke osnovnih sirovina, a naročito sirovina za proizvodnju PA 66. Pored problema u nabavci osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 21,5%, a cena mazuta za 32%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatali pa je „Dunav“a.d. morao da snosi deo povećanja cena.

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 2018. Godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2018.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 radnici. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijiom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku.

3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ

Finodit
preduzeće za reviziju

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

DUNAV AD GROCKA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2018. GODINU

„ДУНАВ" АД
ГРОЦКА
12 APR 2019
1366 02

Beograd, April 2019. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-4
IZJAVA O NEZAVISNOSTI	5

PRILOG

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA
PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
BILANS STANJA
BILANS USPEHA
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Finodit
preduzeće za reviziju

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

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

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 31.12.2018. 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 31.12.2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

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 koje su u portfelju Akcijskog fonda Republike Srbije (u daljem tekstu Akcijski fond). Ministarstvo privrede Republike Srbije koje po službenoj dužnosti zastupa Akcijski fond u toku 2018. godine donelo 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 i sva tri poziva proglašena su neuspešnim iz razloga što nije bilo zainteresovanih kupaca.

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

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

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

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. Po osnovu Ugovora o dugoročnom dinarkom kreditu zaključenim sa Srpskom bankom ad Beograd u iznosu od 30.000 hiljada dinara upisana je hipoteka nad Upravnom zgradom na osnovu Rešenja službe za katastar nepokretnosti Grocka br. 952-02-12-073-7207/2018 od 27.09.2018. godine. Po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu KP broj 00-410-0207636.3 od 24.12.2018. godine na iznos od 150.000 EUR -a uspostavljena je hipoteka nad Magacinom OEP po osnovu Rešenja Službe za katastar nepokretnosti Grocka br. 952-02-12-073-1464/2018 od 27.12.2018. godine u korist Komercijalne banke ad Beograd. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 164.046 hiljada dinara. 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.

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

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

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 zaobilaženje 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 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 108/2016). Naše

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)

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 31.12.2018. 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, 09.04.2019. godina.

Dr Jelena Slović
Direktor

Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd

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

Finodit
preduzeće za reviziju

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

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DUNAV AD, GROCKA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2018. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala. Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da:

1. Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač Naručioca revizije;
2. Naručilac posla nije osnivač, niti ulagač, sredstava kod preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima, koji su vršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
6. Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 35. Zakona o reviziji;
7. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije;
8. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik, osnivača i zastupnika Naručioca;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora i preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd.

Direktor

Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd

Dr Jelena Slović

Finodit
preduzeće za reviziju

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

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH USLUGA KOJE NISU ZABRANJENE

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DUNAV AD, GROCKA, sastavljenih na dan 31.12.2018. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultanskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 114/2013).

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da učešće konsultanskih usluga koje nisu zabranjene u strukturi izvršenih revizorskih usluga iznosi 0%.

Direktor

Dr Jelena Slović

dunav a.d. Grocka

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA „DUNAV" a.d. Grocka

11306 GROCKA BULEVAR REVOLUCIJE 15 SRBIJA

Centrala: 011/850 1062
850 1032
Generalni direktor: 850 1042
Fin. direktor: 850 2922
Prodaja: 850 1509
Izvoz: 850 0681
Nabavka: 850 1089, fax: 850 1060
e-mail: office@dunavgrocka.rs
home page: www.dunavgrocka.rs
Tekući rn. br.: AIK - 105-4841-56
Kom.B. -205-38075-32

PIB: 102011962
PDV: 191144164

FINODIT D.O.O.
IMOTSKA 1. BEOGRAD

09 APR 2019

Grocka
VAŠ ZNAK:
NAŠ ZNAK: 1296

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2018. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2018. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;

2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2018. godinu;

3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;

4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

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

6) Revizorima smo dali izjavu dana 08.04.2019. godine da na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana revizije, nije bilo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica.

7) Revizorima smo dali izjavu dana 08.04.2019. godine da na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;

8) Revizorima je data izjava dana 05.04.2019. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana 05.04.2019. godine nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u premetnoj izjavi;

9) Nemamo povezanih pravnih lica na dan 31.12.2018. godine, kao ni do dana revizije.

10) Na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 08.04.2019. godine.

11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha. Takođe, prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;

13) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže;

14) Kao što smo to naveli u izjavi od 05.04.2019. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne,i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje.

15) Naveli smo u izjavi od 05.04.2019. godine da prema našem najboljem saznanju nije nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

U Grockoj, 09.04.2019. godine.

M.P.

Zakonski zastupnik

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07036650	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURISANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште Гроцка , Булевар револуције 15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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 + 0018 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		477895	495971	509557
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	737	804	871
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		156	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		581	581	581
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	477082	495091	508610
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		255588	264401	279664
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		220449	225880	218672
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1045	2640	14374
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 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. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		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				

043 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
044 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемстава	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0061 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		217680	224040	254234
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	191062	184818	218767
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		58980	52254	71851
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		39637	40015	36563
12	3. Готови производи	0047		81343	82004	97765

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
13	4. Роба	0048		9018	9569	11221
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2084	976	1367
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	20948	16797	42449
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		15571	14077	26282
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5377	1720	16167
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	110	163	223
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	128	238	226
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матичне и зависне правне лице	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		128	238	226
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	4251	16426	226
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	387	380	717
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	30	794	2238	1626

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0003 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		945575	720031	773791
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	11748	16063	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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		408643	408702	409041
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	31	386796	386796	386796
300	1. Акцијски капитал	0403		386796	386796	386796
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	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 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		28615	28668	28668
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 (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2860	2020	1325
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		834	356	381
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		834	356	381
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		4742	5098	5479
350	1. Губитак ранијих година	0422		4742	5098	5479
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130770	125539	160397

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 (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32	6568	5861	4939
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		6568	5861	4939
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		124202	119678	155458

410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	33	84816	80292	116072
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	Б. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	41486	40518	39342
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0481 + 0499 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		114676	145272	166011
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	46067	30932	39979
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		46067	30932	39979
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	36	5488	12115	4287
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	56311	94190	115150
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		29184	29767	31240
436	6. Добављачи у иностранству	0457		27127	64423	83910
429	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	6604	7446	5368
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	206	421	120
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40		168	107
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0418 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0403) ≥ 0	0464		695575	720031	773791
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	11748	16063	7000

У Београду
дана 20.03.2019 године

М.П.

Законски заступник

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)

Popunjava pravno lice - predsuzetnik

Matični broj 07039550	Šifra delatnosti 1310	PIB 102011962
Naziv PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURISANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD BROCKA		
Sedište Pančevo , Bulevar revolucije 15		

BILANS USPEHA

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	350557	414168
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		7588	10778
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		7588	10778
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		341895	402865
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		161707	173654
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		180188	229211
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		1074	525

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		356049	412580
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	6	1021	2257
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020	7	212	205
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	8	1039	12308
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	9	196801	232213
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	10	46110	46374
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	11	57507	64375

53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	14457	16223
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	23674	23301
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14		227
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	15652	15807
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			1288
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5492	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	16	1052	9969
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		106	42
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		106	42
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			263
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		946	9664
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	17	7145	10501
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		6016	8421
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1129	2080
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1022 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1022)	1049		6093	832
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	207	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	2254	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	16216	1884
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		782	1109
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	19	1802	1531
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	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		1802	1531
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	968	1175
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

...ја рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	21	834	356
	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 Бујановцу
дана 19.03.19 године

Законски заступник

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik

Matični broj 07230560	Šifra delatnosti 1310	PIB 102011962
Naziv PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Sedište Grocka , Bulevar revolucije 15		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		834	356
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	Б. OSTALI SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006		2860	2020
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (kvantnih) novčanog toka				
	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			

	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2860	2020
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2860	2020
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		2026	1664
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (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 Београду

Дана 22.03. 2019 године

М.П.

Законски заступник

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 SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште Гроцка , Булевар револуције 15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	386796	4036		4054	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34

			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.___						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	5479	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	5479
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ___						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	5479	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	5479
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5479
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	381	4080		4098	356
5	Стање на крају претходне године 31.12.___						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5098	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	356
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ___						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5098	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	356

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	356
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	356	4088		4106	634
9	Стање на крају текуће године 31.12. ___						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 9б) ≥ 0	4071	4742	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	634

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.___						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	2020	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	25668	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01 ___						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	2020	4149	

	а) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28668	4132		4150	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	2020	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	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	2020	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28668	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	53	4141	840	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	2860	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	28615	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу зајмног новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	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	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						

	а) исправке на дуговној 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	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаних токова
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној 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	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал ∑(ред 16 кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала ∑(ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		16		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.___						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	413444	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ___						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	413444	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4742	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	408702	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	408702	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал ∑(ред 16 кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала ∑(ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				

2			15		16		17
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	56	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	408643	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Београду
Дана 20.03.19 године

М.П.

Законски заступник

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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik

Matični broj 07030550	Šifra delatnosti 1310	PIB 102011962
Naziv PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Sedište Grocka , Bulevar revolucije 16		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	441516	471367
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	424670	468872
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	662	264
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	16184	2131
II. Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	457478	415212
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	392944	344655
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	58512	62074
3. Plaćene kamate	3008	6022	8483
4. Porez na dobitak	3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		56155
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	15962	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto priliv)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	9809	9716
1. Kupovina akcija i udela (neto odliv)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	9809	9716
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	9809	9716

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	41688	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni kredit (neto priliv)	3027	41688	
3. Kratkoročni kredit (neto priliv)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	27909	27823
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		

...ročni kredit (odlivi)	3033		
...tkoročni kredit (odlivi)	3034	27909	37823
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (III)	3038	13779	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (III)	3039		37823
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3026)	3040	483204	471367
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	495196	462751
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		8616
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	11992	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16426	226
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	946	9664
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1129	2080
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 - 3045 - 3046)	3047	4251	16426

У Београду
дана 20.03. 20 17 године

М.П.

Законски заступник

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)

"ДУНАВ" А.Д., ГРОЦКА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2018. 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 2018. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2017. године: 91 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.

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 страној 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 страној 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 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

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

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

Добици или губици који проистекну из 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 2018 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав" а.д., Гроцка.

3.8. Залихе

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

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризованом износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.
Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања 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 некаматоносна и приказају 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 ЗНАЧАЛНИХ 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.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	7.588	10,778
-производа	161.638	173,452
-услуга	69	202
	169,295	**184,432**
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	**180,188**	**229,211**
Остали пословни приходи	**1,074**	**525**
	350,557	**414,168**

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	1,021	2,257
	1,021	**2,257**

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приход од активирања учинака	212	205
	212	**205**

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(1.039)	(12.308)
	(1.039)	(12.308)

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови директног материјала	194,989	230,073
Трошкови режијског материјала	272	242
Трошкови резервних делова	1,170	1,090
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	370	808
	196,801	**232,213**

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови електричне енергије	23,724	24,733
Трошкови мазута	17,670	16,856
Трошкови горива	4,716	4,785
	46,110	**46,374**

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Бруто зараде и накнаде запосленима	44,320	47,931
Порези и доприноси на терет послодавца	7,826	8,495
Трошкови накнада по уговорима о делу и трговзаступању	920	1,083
Трошкови накнада члановима Одбора директора	-	1,877
Трошкови превоза на посао и са посла	1,309	1,418
Путни трошкови и дневнице	1,853	1,756
Отпремнине и отпремнине по решењу	138	133
Остале исплате запосленим и накнаде	1,141	1,682
	57,507	**64,375**

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Транспортне услуге	1,903	2,892
ПТТ услуге	1,102	1,049
Трошкови одржавања и оправке	8,034	8,904
Трошкови закупнина и сајмова	338	342
Трошкови рекламе и пропаганде	542	623
Остале производне услуге	2,538	2,413
	14,457	**16,223**

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	23,674	23,301
	23,674	**23,301**

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови резервисања	-	227
	-	**227**

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови репрезентације	3,160	2,884
Премије осигурања	3,041	4,942
Трошкови платног промета	1,434	1,874
Трошкови чланарина	119	46
Индиректни порези и доприноси	1,495	1,440
Судски и административни трошкови и таксе	1,186	966
Трошкови непроизводних услуга	5,217	3,655
	15,652	**15,807**

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од камата	-	263
Позитивне курсне разлике	946	9,664
Остали финансијски приходи	106	42
	1,052	**9,969**

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Расходи камата	6,016	8,421
Негативне курсне разлике	1,129	2,080
	7,145	**10,501**

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добици од продаје материјала	31	51
Наплаћена исправљена потраживања	-	190
Приходи од смањења обавеза	15,123	173
Приходи од осигурања по основу признатих штета	874	1,416
Приходи од усклађења вредности залиха	207	-
Други остали приходи	188	54
	16,423	**1,884**

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања од купаца	2,254	985
Мањак	-	2
Остали расходи	782	122
	3,036	**1,109**

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени пóрески приходи (расходи)	(968)	(1,175)
	(968)	**(1,175)**

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.

	2018.	**2017.**
Добит пре опорезивања	834	356
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(2,156)	(4,772)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(1,322)	**(4,416)**

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.

	2018.	**2017.**
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(41,486)	(40,518)
	(41,486)	**(40,518)**

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 41,486 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2018 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 5,888 рсд.Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 9,778 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године. Пројекцијом коришћења прихода и добити за период 2018 године, појавила се одложена пореска средства у износу од 375 рсд, тако да одложена пореска обавеза износи 41,486 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	**Година истека**	**Порески кредити**	**Порески Губици/добици**	**Укупно**
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)
2013	2018	3,245	(1,949)	1,296
2014	2019	-	(47,736)	(47,736)
2015	2020	-	(16,206)	(16,206)
2016	2021	-	5,088	5,088
2017	2022	-	4,416	4,416
2018	2023	-	1,322	1,322
		5,888	9,778	15,666

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добит/губитак	834	356
Просечан пондерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	**0,9703**	**0,4141**

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2017. године	779,651	703,646	9,715	1,493,012	7,887	581
Набавке у току године	2,342	18,907	4,659	25,908	-	-
Пренос	-	-	-	-		
- Процена 31.12.16	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2017. године	781,993	722,553	14,374	1,518,920	7,887	581
Набавке у току године	821	6,537	-	7,358	-	-
Пренос	-	-	-	-	-	
Остала повећања/смањења	-	-	(11,534)	(11,534)		
Процена 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	(8,373)	-	(8,373)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	782,814	720,717	2,840	1,506,371	7,887	581
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2017. године	503,987	485,074	2,840	991,901	7,887	-
Амортизација	11,605	11,629	-	23,234	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(1,795)	(1,795)		
Процена 31.12.17	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2017. године	515,592	496,703	1,045	1,013,340	7,553	-
Амортизација	11,634	23,997	-	35,631	111	-
Остала повећања/смањења	-	(12,367)	-	(12,367)		
Продаја и расходовање	-	(8,065)	-	(8,065)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	527,226	500,268	1,045	1,028,539	111	-
Нето садашња вредност						
01.јануар 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
- 31. децембра 2018. године	255,588	220,449	1,045	477,082	156	581

На грађевинским објектима Привредног друштва уknьижене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита.

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	**76**	**76**

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Материјал	50,928	45,564	66,036
Резервни делови	8,028	6,659	5,723
Алат и инвентар	24	31	92
Недовршена производња	39,637	40,015	36,563
Готови производи	81,343	82,004	97,765
Роба	9,018	9,569	11,221
Дати аванси	2,084	976	1,367
	191,062	**184,818**	**218,767**

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Потраживања од купаца у земљи	20,053	20,304	27,715
Потраживања од купаца у иностранству	7,543	3,892	18,430
	27,596	**24,196**	**46,145**
Исправка вредности потраживања	(6,648)	(4,399)	(3,696)
	20,948	**19,797**	**42,449**

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	98	151	211
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	110	**163**	**223**

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Краткорочни кредити у земљи	128	238	226
	128	**238**	**226**

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текући рачуни у динарима	3,420	27	18
Текући рачуни у страној валути	765	16.284	141
Благајна у динарима	56	55	39
Девизна благајна	10	60	28
Остала новчана средства	-	-	-
	4,251	**16,426**	**226**

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Пдв у примљеним рачунима	387	380	456
Потраживања за више плаћен пдв	-	-	261
	387	**380**	717

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Унапред плаћени трошкови	794	2,238	1.626
	794	**2,238**	**1,626**

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 износе 333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472.751 хиљада динара).

Решењем Министарства економије и регионалног развоја од 19. октобра 2007. године извршена је верификација структуре укупног основног капитала „Дунав" а.д., при чему је акцијски капитал износио 88.88%, а резервисани друштвени капитал 11,12% акција.

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

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав" ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 951 од 25.04.2018 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 27.06.2018 . године, донела је Одлуку да се нето добит из 2017. године у износу од 356 хиљаде димара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 4,742 хиљаде-динара.

Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 386,796 хиљаде динара, који се распоређује са 859,547 акција номиналне вредности од 450.00 динара по акцији.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2018; 31. децембра 2017. и 01.јануара 2017 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2018	%	Број акција 31.12.2017	%	Број акција 01.01.2017	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	209,655	24,39
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	6,461	0,75
Градцоп 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	291,034	33,91
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 инсолвентности 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 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	**31.децембар 2017**	**01.јануар 2017**
Резервисање за трошкове отпремнина	6,568	5,861	4,939
	6,568	**5,861**	**4,939**

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

		31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Аик банка Ниш	5% год.	83,154	102,048	121,986
Српска банка	4,8% год	30,000	-	-
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	17,729	-	-
Комерцијална б. Београд	0,49% мес.	-	-	11,112
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	-	7,510	17,286
		130,883	**111,224**	**156,051**
Текућа доспећа дугорочних кредита		(46,067)	(30,932)	(39,979)
		84,816	**80,292**	**116,072**

По Уговором о кредиту добијеним од Аик банке на 83,154 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка, и магацину готове робе.
По Уговором о кредиту износу од 30,000 хиљада динара добијеним од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на управним зградама. Кредит код Комерцијалне банке а.д., Београд, у износу од 17,729 хиљада динара, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
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 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остале краткорочне финансијске обавезе	46,067	30,932	39,979
	46,067	**30,932**	**39,979**

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,067	30,932	39,979
	46,067	**30,932**	**39,979**

Обавеза по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2018. године, нема.

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљени аванси	5,488	12,115	4,287
	5,488	**12,115**	**4,287**

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Добављачи у земљи	29,184	29,767	31,240
Добављачи у иностранству	27,127	64,423	83,910
	56,311	**94,190**	**115,150**

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за нето зараде	2,782	2,941	2,609
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3,323	3,659	1,589
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	499	506	666
Обавезе за нето накнаде и п.д.који се рефунд.	-	51	68
Отпремнине због одласка у пензију	-	-	252
Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето	-	289	184
	6,604	**7,446**	**5,368**

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за пдв	206	421	113
Обавезе за пдв-мањак	-	-	7
	206	**421**	**120**

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Порези и допринз.за О.Д. и Уг.о делу	-	168	107
	-	**168**	**107**

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљене гаранције и авали	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4,748	9,063	-
	11,748	**16,063**	**7,000**

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2018. 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 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су као што следи:

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	**31.децембар 2017**	**01.јануар 2017**
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 2018	**31.децембар 2017**	**01.јануар 2017**
Туђа роба	4,748	9,063	-
	4,748	**9,063**	-

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 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 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.

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

У хиљадама динара

	31. децембар 2018.	**31. децембар 2017.**	**01.јануар 2017**
Задуженост а)	226,580	245,306	275,488
Готовина и готовински еквиваленти	4,251	16,426	226
Нето задуженост	222,329	228,880	275,262
Капитал б)	408,642	408,702	409,041
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.54	0.56	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 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купаца	20,948	19,797	42,449
Остала потраживања	110	163	223
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	128	238	226
Готовина и готовински еквиваленти	4,251	16,426	226
	25,513	36,700	43,200
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	124,202	119,678	155.458
Обавезе из пословања	56,311	94,696	119,437
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,067	30,932	39,979
	226,580	245,306	314.874

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 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.

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 страној 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 2018. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	**Исправка вредности**	**Нето изложеност**
Недоспела потраживања од купаца	13,088	-	13,088
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,648	(6,648)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,860	-	7,860
	27,596	(6,648)	20,948

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 01. јануара 2017. 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

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 13.088 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 12,294 хиљада динара; 01. јануар 2016. године:27.123 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 7,860 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 7,503 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:15,326 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2018. године исказане су у износу од 56,311 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 94,190 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:115,150 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе.

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.

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године, 31. децембра 2017. године и 01.јануара 2017 године.

У хиљадама динара

	31.децембар 2018		31.децембар 2017		01.јануар 2017	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	20,948	20,948	19,797	19,797	42,449	42,449
Остала потраживања	110	-	163	-	223	-
Краткор.фин.пласм.	128	-	238	-	226	-
Готовина и гот.екв.	4,251	4,251	16,426	16,426	226	226
	25,513	25,199	36,700	36,223	43,200	42,675
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	124,202	-	119,678	-	155,458	-
Обав. из послов.	56,311	56,311	94,696	94,696	119,437	119,437
Текућа доспећа дуг.кредита	46,067	-	30,932	-	39,979	-
	226,580	56,311	245,306	94,696	314,874	119,437

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

- Кредит код Аик банце је рефинансиран код ФРРС.
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 30,107 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 23,494 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 40,006 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 25,438 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.

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 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
ЕУР	118,1946	118,4727	123,4723
УСД	103,3893	99,1155	117,1353
ЦХФ	104,9779	101,2847	114,8473

dunav a.d. Grocka

08 APR 2019

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

GROCKA, 08.04.2019. GODINE

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012,5/2015 i 24/2017), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. 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, UKLJUCUJUCI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVATNE ZA ODREDJENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA
3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE
4. ZNACAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE
5. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ
6. AKTIVNOST ISTRAZIVANJA I RAZVOJA
7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA
8. POSTOJANJE OGRANAKA
9. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
10. INSTRUMENTI ZNACAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA
11. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA
12. IZLOZENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVCANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI
13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODISNJEG IZVESTAJA O POSLOVANJU
14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
15. 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	84	
7	Broj akcionara	704	
8	Deset najvecih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Ucesce u kapitalu(u %)
	Akcijski 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 trzište na koje su ukljucene akcije	Beogradska berza a.d	

B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA Članovi odbora direktora		
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %
Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0.75
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Predsednik odbora direktora	0.0011
Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0

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

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2018 godini	Ostvareno u 2017 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	**Poslovni prihodi i rashodi**			
	Poslovni prihodi	350.557	414.168	0,85
	Poslovni rashodi	356.049	412.880	0,87
	Poslovni rezultat	(5.492)	1.288	
2	**Finansijski prihodi i rashodi**			
	Finansijski prihodi	1.052	9.969	0,11
	Finansijski rashodi	7.145	10.501	0,68
	Finansijski rezultat	(6.093)	(532)	
3	**Ostali prihodi i rashodi**			
	Ostali prihodi	16.423	1.884	8,72
	Ostali rashodi	3.036	1.109	2,74
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	13.387	775	17,28
4	**Ukupan bruto rezultat**	1.802	1.531	1,18
	Ukupni prihodi	368.032	426.021	0,87
	Ukupni rashodi	366.230	424.490	0,87
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odlozeni poreski rashodi/prihodi perioda	(968)	(1.175)	
7	Neto dobitak	834	356	2,35

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2018 godina	2017 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,90	1,54
Racio reducirane likvidnosti	0,23	0,27
Racio trenutne likvidnosti	0,037	0,12
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	103.000	78.788
Kvalitet poslovnog dobitka	-	43,66
Kvalitet neto dobitka	579,38	157,74

Efikasnost naplate		1,30	1,13
Pokazatelji fin.strukure i sigurnosti			
Stepen zaduženosti:		41,25%	42,42%
Racio sopstvenog kapitala		58,75%	56,76%
Pokriće rashoda kamata		-	0,15
Pokazatelji obrta:			
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca		17,16/21 dana	13,18/28 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha		1,59/228 dana	1,75/203 dana
Koefic.obrta dobavljaca/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljacima		4,04/90 dana	2,86/128 dana
Pokazatelji rentabilnosti:			
Stopa poslovnog dobitka		-	3,31%
Stopa neto dobitka		0,24%	0,10%
Stopa prinosa na kapital		0,21%	0,10%
Stopa prinosa na imovinu		0,12%	0,09%
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 vece od 10%	-	
	Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
	Bitni poslovni dogadjaji	Redovna godišnja Skupština oržana-27.06.2018.g	
	Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno usklađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

Poslovanje u 2018. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavci sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je i u 2018. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, u 2018. godini je dodatno otežana smanjenjem proizvodnje i mogućnošću nabavke osnovnih sirovina, a naročito sirovina za proizvodnju PA 66. Pored problema u nabavci osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 21,5%, a cena mazuta za 32%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava" a.d. što su kupci teško prihvatali pa je „Dunav"a.d. morao da snosi deo povećanja cena.

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 2018. Godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2018.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 radnici. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijiom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Intezivno se radilo na pripremama za tretiranje otpadnih voda i njihovom prečišćavanju.

4. ZNAČAJNI DOGADJAJI 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.

5. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ

Poslovnom politikom društva za 2019. godinu planirano je proširenje asortimana, pa je u tu svrhu izvršena kupovina mašine za teksturiranje ICBT FT 15E3 HT, čije se puštanje u rad očekuje u mesecu maju 2019.godine.
Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, što iziskuje dodano angažovanje na edukaciji kupaca o pogodnostima i mogućnostima korišćenja poliamida 6. i polisetera.

6. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Tendencije većeg učešća obmotanih prediva u proizvodnji i realizaciji je dala značajnih rezultata tako da se nastavlja na analizi i razvoju 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.

7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA

Privredno društvo nema sopstvene akcije.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezana lica.

10. 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 viđjenju, 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.
Krediti od banaka
Krediti su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troskove transakcije.
Obaveze prema dobavljacima

Obaveze prema dobavljacima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2018.	**31. devembar 2017.**
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	76	76
Potrazivanja od kupaca	20.948	19.797
Ostala potrazivanja	110	163
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	128	238
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
	25.513	36.700
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	124.202	119.678
Obaveze iz poslovanja	56.311	94.190
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	46.067	30.932
	226.580	244.800

Osnovni finansijski instrumenti Drustva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potrazivanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Drustva obaveze po osnovu dugorocnih kredita, obaveze prema dobavljacima i ostale obaveze cija je osnovna namena finansiranje tekuceg poslovanja Drustva.
U normalnim uslovima poslovanja Drustvo je izlozeno nize navedenim rizicima.

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

Kriza likvidnosti a naročito u privredi Srbije, 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 tržisni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izlozenosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga sto takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržiste 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, ukljucujuci 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 zaduzenosti Društva na kraju godine bili su sledeci:

	31. decembar 2018.	31. devembar 2017.
Zaduzenost a)	226.580	245.306
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
Neto zaduzenost	222.329	228.880
Kapital б)	408.642	408.702
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,54	0,56

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.
b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

Tržisni rizik

U svom poslovanju Društvo je izlozeno 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 finasijske 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.

12. 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, sto 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 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	13.088	-	13.088
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.648	(6.648)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.860	-	7.503
	27.596	(6.648)	20.948

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
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

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 13.088 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 12.294 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvredilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 7.860 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 7.503 hiljade dinara) obzirom da nije utvrdjena 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 2018. godine iskazane su u iznosu od 56.311 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 94.190 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajuci sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti odrzavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novcanog 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 2018. godine i 31. decembra 2017. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2018		31.decembar 2017	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	20.948	20.948	19.797	42.449
Ostala potraživanja	110	-	163	-
Kratkor.fin.plasmani	128	-	238	-
Gotovina i got.ekviv.	4.251	4.251	16.426	226
	25.513	25.199	36.700	42.675
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	124.202	-	119.678	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslov.	56.311	56.311	94.190	119.437
Tekuca dospeća dugor. kredita	46.067	-	30.932	-
	226.580	56.311	244.800	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 tržisne informacije koje bi mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, koriscen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri koriscenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržisne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVESTAJA 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.

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

Napomena*

• Finansijski izveštaj Dunav a.d. za 2018. godinu je odobren i prihvaćen dana 25. februara 2019. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 26. februara 2019. 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.

15. 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 odrzana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na na internet stranici drustva www.gumagrocka.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 08.april 2019. godine

Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Intezivno se radilo na pripremama za tretiranje otpadnih voda i njihovom prečišćavanju.

5. ZNAČAJNI DOGADJAJI 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

Poslovnom politikom društva za 2019. godinu planirano je proširenje asortimana, pa je u tu svrhu izvršena kupovina mašine za teksturiranje ICBT FT 15E3 HT, čije se puštanje u rad očekuje u mesecu maju 2019.godine.
Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, što iziskuje dodano angažovanje na edukaciji kupaca o pogodnostima i mogućnostima korišćenja poliamida 6. i polisetera.

7. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Tendencije većeg učešća obmotanih prediva u proizvodnji i realizaciji je dala značajnih rezultata tako da se nastavlja na analizi i razvoju 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.

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.
Krediti od banaka
Krediti su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troskove transakcije.
Obaveze prema dobavljacima

Obaveze prema dobavljacima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2018.	**31. devembar 2017.**
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	76	76
Potrazivanja od kupaca	20.948	19.797
Ostala potrazivanja	110	163
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	128	238
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
	25.513	36.700
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	124.202	119.678
Obaveze iz poslovanja	56.311	94.190
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	46.067	30.932
	226.580	244.800

Osnovni finansijski instrumenti Drustva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potrazivanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Drustva obaveze po osnovu dugorocnih kredita, obaveze prema dobavljacima i ostale obaveze cija je osnovna namena finansiranje tekuceg poslovanja Drustva.
U normalnim uslovima poslovanja Drustvo je izlozeno 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 a naročito u privredi Srbije, 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 tržisni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izlozenosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga sto takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržiste 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, ukljucujuci 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 zaduzenosti Društva na kraju godine bili su sledeci:

	31. decembar 2018.	**31. devembar 2017.**
Zaduzenost a)	226,580	245.306
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
Neto zaduzenost	222.329	228.880
Kapital б)	408.642	408.702
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,54	0,56

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.
b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

Tržisni rizik

U svom poslovanju Društvo je izlozeno 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 finasijske 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, sto 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 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara

	Bruto izlozenost	**Ispravka vrednosti**	**Neto izlozenost**
Nedospela potraživanja od kupaca	13.088	-	13.088
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.648	(6.648)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.860	-	7.503
	27.596	(6.648)	20.948

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izlozenost	**Ispravka vrednosti**	**Neto izlozenost**
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

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 13.088 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 12.294 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvredilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 7.860 hiljade dinara (31. decembar 2017. године: 7.503 hiljade dinara) obzirom da nije utvrdjena 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 2018. godine iskazane su u iznosu od 56.311 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 94.190 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajuci sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnosću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti odrzavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novcanog 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 2018. godine i 31. decembra 2017. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2018		31.decembar 2017	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	20.948	20.948	19.797	42.449
Ostala potraživanja	110	-	163	-
Kratkor.fin.plasmani	128	-	238	-
Gotovina i got.ekviv.	4.251	4.251	16.426	226
	25.513	25.199	36.700	42.675
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	124.202	-	119.678	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslov.	56.311	56.311	94.190	119.437
Tekuca dospeća dugor. kredita	46.067	-	30.932	-
	226.580	56.311	244.800	119.437

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata
Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno trzišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržisne 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 tržisne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVESTAJA 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 2018. godinu je odobren i prihvaćen dana 25. februara 2019. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 26. februara 2019. 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 odrzana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na na internet stranici drustva 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 15.april 2019. godine

Zakonski zastupnik
Izvršni direktor za finansijske poslove — Generalni direktor

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc — Petar Stojanović, dipl. ing.