



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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2019. GODINU***

GROCKA, 02.04.2020. 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 2019. 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 USPEŠNOSTI 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 IZVEŠTAJA 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<br>Maticni broj<br>PIB                                            | Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka<br>07030550<br>102011962                                                                     |                         |
| 3                                               | Web site<br>e-mail                                                                 | www.dunavgrocka.rs<br>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                                                                     | 703                                                                                                                              |                         |
| 8                                               | Deset najvećih akcionara                                                           | Broj akcija na dan sastavljanja izvest.                                                                                          | Ucesce u kapitalu( u %) |
|                                                 | Aksijski fond                                                                      | 211.174                                                                                                                          | 24.56                   |
|                                                 | Simpl d.o.o.                                                                       | 209.655                                                                                                                          | 24.39                   |
|                                                 | Riedeger s.r.o.                                                                    | 80.169                                                                                                                           | 9.32                    |
|                                                 | Credit kb d.o.o.                                                                   | 15.145                                                                                                                           | 1.76                    |
|                                                 | Svrznjak Igor                                                                      | 12.643                                                                                                                           | 1.47                    |
|                                                 | Bjelica Drago                                                                      | 9.669                                                                                                                            | 1,12                    |
|                                                 | Albis d.o.o.                                                                       | 7.000                                                                                                                            | 0.81                    |
|                                                 | Electro Investment gr.lim                                                          | 6.547                                                                                                                            | 0.76                    |
|                                                 | Petar Stojanovic                                                                   | 6.461                                                                                                                            | 0,75                    |
|                                                 | Gradcoop d.o.o                                                                     | 5.050                                                                                                                            | 0.58                    |
| 9                                               | Vrednost osnovnog kapitala                                                         | 386.796                                                                                                                          |                         |
| 10                                              | Broj izdatih akcija<br>CFI kod<br>ISIN broj                                        | 859.547<br>ESVUFR<br>RSDUNAVE59461                                                                                               |                         |
| 11                                              | Podaci o zavisnim društvima                                                        | Drustvo nema zavisnih društava u sastavu                                                                                         |                         |
| 12                                              | Naziv i adresa revizorske kuće                                                     | FINODIT, Imotska 1, Beograd                                                                                                      |                         |
| 13                                              | Organizovano tržište na koje su ukljucene akcije                                   | Beogradska berza a.d                                                                                                             |                         |
| B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA                      |                                                                                    |                                                                                                                                  |                         |
| Članovi odbora direktora                        |                                                                                    |                                                                                                                                  |                         |
| Ime i prezime<br>funkcija<br>u odboru direktora | Obrazovanje, sadašnje<br>zaposlenje i radno mesto                                  | Broj akcija koje<br>poseduje u AD u<br>%                                                                                         |                         |
| Petar Stojanović                                | Doktor tehnoloških nauka<br>Generalni direktor Dunav a.d.<br>Član odbora direktora | 0.75                                                                                                                             |                         |
| Zoran Milosević                                 | Diplomirani ekonomista<br>Predsednik odbora direktora                              | 0.0011                                                                                                                           |                         |

|                   |                                                 |   |
|-------------------|-------------------------------------------------|---|
| Borislav Knezević | Diplomirani ekonomista<br>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**

## Попуњава правно лице - предузетник

|                                                                                                                                    |                       |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Матични број 07030550                                                                                                              | Шифра делатности 1310 | ПИБ 102011962 |
| Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTHIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSCKA |                       |               |
| Седиште Гроцка, Булевар револуције 18                                                                                              |                       |               |

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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                        |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                               |      |               |               |                        |                          |
| 00                  | A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                             | 0001 |               |               |                        |                          |
|                     | B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)                                        | 0002 |               | 467411        | 477865                 | 405971                   |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)                          | 0003 | 22            | 89            | 737                    | 804                      |
| 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 |               | 89            | 156                    | 223                      |
| 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                      |
| 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            | 467245        | 477082                 | 495091                   |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште                                                                                 | 0011 |               |               |                        |                          |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти                                                                      | 0012 |               | 245099        | 255588                 | 266401                   |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема                                                                      | 0013 |               | 221607        | 220449                 | 225850                   |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретности                                                                 | 0014 |               |               |                        |                          |
| 025 и део 029       | 5. Остала некретности, постројења и опрема                                                  | 0015 |               |               |                        |                          |
| 026 и део 029       | 6. Некретности, постројења и опрема у припреми                                              | 0016 |               | 540           | 1045                   | 2840                     |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми                                    | 0017 |               |               |                        |                          |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретности, постројења и опрему                                               | 0018 |               |               |                        |                          |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)                                          | 0019 |               | 0             | 0                      | 0                        |
| 030, 031 и део 039  | 1. Црме и вишегодишњи засади                                                                | 0020 |               |               |                        |                          |

| 032 и део 039              | 2. Основно стадо                                                                                  | 0021 |               |               |                     |                         |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------|
| Група рачуна, рачуни       | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                     |                         |
|                            |                                                                                                   |      |               | Текућа година | Претходна година    |                         |
|                            |                                                                                                   |      |               |               | Крајње стање 31.12. | Почетно стање 01.01.20. |
| 1                          | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                   | 7                       |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми                                                                   | 0022 |               |               |                     |                         |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства                                                                    | 0023 |               |               |                     |                         |
| 04, осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 23            | 76            | 76                  | 76                      |
| 040 и део 049              | 1. Учесћа у капиталу зависних правних лица                                                        | 0025 |               |               |                     |                         |
| 041 и део 049              | 2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                     |                         |
| 042 и део 049              | 3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               | 76            | 76                  | 76                      |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима                                          | 0028 |               |               |                     |                         |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима                                            | 0029 |               |               |                     |                         |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи                                                                     | 0030 |               |               |                     |                         |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству                                                              | 0031 |               |               |                     |                         |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа                                                   | 0032 |               |               |                     |                         |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани                                                          | 0033 |               |               |                     |                         |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 0             | 0                   | 0                       |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица                                                | 0035 |               |               |                     |                         |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица                                                          | 0036 |               |               |                     |                         |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит                                                  | 0037 |               |               |                     |                         |
| 053 и део 059              | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                     |                         |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства                                                                  | 0039 |               |               |                     |                         |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања                                                                   | 0040 |               |               |                     |                         |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања                                                                   | 0041 |               |               |                     |                         |
| 288                        | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА                                                                      | 0042 |               |               |                     |                         |
|                            | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)                  | 0043 |               | 248274        | 217680              | 224060                  |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                               | 0044 | 24            | 228010        | 191052              | 184818                  |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                              | 0045 |               | 71583         | 58980               | 52254                   |
| 11                         | 2. Недовршене производње и недовршене услуге                                                      | 0046 |               | 47429         | 39627               | 40015                   |

| 12                      | 3. Готови производи                                                                | 0047 |               | 95552         | 81343             | 82004                    |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------|--------------------------|
| 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 |               | 8855          | 9018              | 9568                     |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји                                                | 0049 |               |               |                   |                          |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге                                               | 0050 |               | 3551          | 2084              | 976                      |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 25            | 18584         | 20948             | 19797                    |
| 209 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 |               | 18576         | 15571             | 18077                    |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству                                                            | 0057 |               | 8             | 5377              | 1720                     |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје                                            | 0058 |               |               |                   |                          |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА                                            | 0059 |               |               |                   |                          |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА                                                              | 0060 | 26            | 12            | 110               | 163                      |
| 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            | 121           | 128               | 238                      |
| 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 |               | 121           | 128               | 238                      |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                   |                          |
| 234, 235, 236 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани                                         | 0067 |               |               |                   |                          |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                             | 0068 | 28            | 283           | 4251              | 16426                    |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                     | 0069 | 29            | 498           | 387               | 380                      |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                 | 0070 | 30            | 766           | 794               | 2238                     |

|                     |                                                                                                                                                                    |      |               |               |                        |                          |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------|
|                     | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА<br>(0001 + 0002 + 0042 + 0043)                                                                                                 | 0071 |               | 715685        | 695873                 | 720031                   |
| 88                  | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                                                                                              | 0072 | 42            | 25152         | 11748                  | 16063                    |
| 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 +<br>0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0<br>= (0071 + 0424 + 0441 + 0442)                                           | 0401 |               | 410052        | 408643                 | 408702                   |
| 30                  | 1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 +<br>0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)                                                                                      | 0402 | 31            | 386796        | 386796                 | 386796                   |
| 300                 | 1. Акцијски капитал                                                                                                                                                | 0403 |               | 386796        | 386796                 | 386796                   |
| 301                 | 2. Удели друштва с ограниченом<br>одговорношћу                                                                                                                     | 0404 |               |               |                        |                          |
| 302                 | 3. Упови                                                                                                                                                           | 0405 |               |               |                        |                          |
| 303                 | 4. Државни капитал                                                                                                                                                 | 0406 |               |               |                        |                          |
| 304                 | 5. Друштвени капитал                                                                                                                                               | 0407 |               |               |                        |                          |
| 305                 | 6. Задружни удели                                                                                                                                                  | 0408 |               |               |                        |                          |
| 306                 | 7. Емисиона премија                                                                                                                                                | 0409 |               |               |                        |                          |
| 305                 | 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<br>РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ<br>ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И<br>ОПРЕМЕ                                               | 0414 |               | 28615         | 28615                  | 28668                    |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ<br>ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ<br>КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ<br>РЕЗУЛТАТА (попразна салда рачуна групе<br>33 осим 330)  | 0415 |               |               |                        |                          |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ<br>ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ<br>КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ<br>РЕЗУЛТАТА (дугогана салда рачуна групе 33<br>осим 330) | 0416 |               | 2777          | 2860                   | 2020                     |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 +<br>0419)                                                                                                                       | 0417 |               | 1327          | 834                    | 356                      |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                                            | 0418 |               |               |                        |                          |
| 341                 | 2. нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                             | 0419 |               | 1327          | 834                    | 356                      |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                                      | 0420 |               |               |                        |                          |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)                                                                                                                                           | 0421 |               | 3909          | 4742                   | 5098                     |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                                          | 0422 |               | 3909          | 4742                   | 5098                     |

|                     |                                                                                     |      |               |               |                        |                          |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| 351                 | 2. Губитак текуће године                                                            | 0423 |               |               |                        |                          |
|                     | <b>В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>                             | 0424 |               | 127268        | 130770                 | 125529                   |
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                            | АОП  | Напомена број | Манос         |                        |                          |
|                     |                                                                                     |      |               | Текућа година | Претходна година       |                          |
|                     |                                                                                     |      |               |               | Крајње стање ____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1                   | 2                                                                                   | 3    | 4             | 5             | 6                      | 7                        |
| 40                  | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)                  | 0425 | 32            | 6629          | 6568                   | 5861                     |
| 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 |               | 6629          | 6568                   | 5861                     |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                          | 0430 |               |               |                        |                          |
| 402 и 409           | 6. Остала дугогорочна резервисања                                                   | 0431 |               |               |                        |                          |
| 41                  | <b>В. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b> | 0432 |               | 120639        | 124202                 | 119678                   |
| 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. Дугогорочни кредити и зајмови у земљи                                            | 0437 | 33            | 81253         | 84816                  | 80292                    |
| 415                 | 6. Дугогорочни кредити и зајмови у иностранству                                     | 0438 |               |               |                        |                          |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                           | 0439 |               |               |                        |                          |
| 419                 | 8. Остале дугогорочне обавезе                                                       | 0440 | 34            | 39386         | 39386                  | 39386                    |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                   | 0441 | 20            | 42041         | 41488                  | 40518                    |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>      | 0442 |               | 136324        | 114676                 | 145272                   |
| 42                  | <b>1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b> | 0443 | 36            | 54921         | 46067                  | 30932                    |
| 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 | 35            | 8000          |                        |                          |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                     | 0447 |               |               |                        |                          |

| Група рачуна, регион   | 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 |               | 46921              | 46067                  | 30932                    |
| 430                    | 8. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                                                       | 0450 | 37            | 3007               | 5488                   | 12115                    |
| 43 осим 430            | 18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)                                                                    | 0451 | 38            | 69529              | 56311                  | 94190                    |
| 431                    | 1. Довољљачи - матична и зависна правна лица у земљи                                                                                         | 0452 |               |                    |                        |                          |
| 432                    | 2. Довољљачи - матична и зависна правна лица у иностранству                                                                                  | 0453 |               |                    |                        |                          |
| 433                    | 3. Довољљачи - остала повезана правна лица у земљи                                                                                           | 0454 |               |                    |                        |                          |
| 434                    | 4. Довољљачи - остала повезана правна лица у иностранству                                                                                    | 0455 |               |                    |                        |                          |
| 435                    | 5. Довољљачи у земљи                                                                                                                         | 0456 |               | 28852              | 29184                  | 29767                    |
| 436                    | 6. Довољљачи у иностранству                                                                                                                  | 0457 |               | 40677              | 27127                  | 64423                    |
| 439                    | 7. Остале обавезе из пословања                                                                                                               | 0458 |               |                    |                        |                          |
| 44, 45 и 46            | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                               | 0459 | 39            | 8563               | 6604                   | 7446                     |
| 47                     | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                                               | 0460 | 40            | 304                | 206                    | 421                      |
| 48                     | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ                                                                                      | 0461 |               |                    |                        | 168                      |
| 49 осим 498            | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                          | 0462 |               |                    |                        |                          |
|                        | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0420 + 0417 + 0418 + 0414 + 0413 + 0411 + 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0 | 0463 |               |                    |                        |                          |
|                        | Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 + 0463) ≥ 0                                                                                      | 0464 |               | 715685             | 695375                 | 720031                   |
| 89                     | E. БАНКЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                         | 0465 | 42            | 25152              | 11748                  | 16063                    |
| у _____                |                                                                                                                                              |      |               | Законски заступник |                        |                          |
| дана _____ 20__ године |                                                                                                                                              |      |               | М.П.               |                        |                          |

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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 5310

ПИБ 102011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SYNTHETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD BROCKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА                                                                     |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)                                                | 1001 | 5             | 318804        | 350557           |
| 60                     | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)                           | 1002 |               | 5646          | 7588             |
| 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 |               | 5646          | 7588             |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                                  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)            | 1009 |               | 312101        | 341895           |
| 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 |               | 177308        | 161707           |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               | 134793        | 180188           |
| 64                     | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                     | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                                        | 1017 |               | 1057          | 1074             |
| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |

|                         |                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| 1                       | 2                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                                  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br>(1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0        | 1018 |               | 312184        | 306049           |
| 60                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                                                      | 1019 | 6             | 1075          | 1021             |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕШЊА И РОБЕ                                                                               | 1020 | 7             | 228           | 212              |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 | 8             | 23041         |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               | 1039             |
| 61 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                                                                                | 1023 | 9             | 171277        | 196801           |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                        | 1024 | 10            | 48763         | 48110            |
| 62                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ                                                           | 1025 | 11            | 68869         | 57507            |
| 63                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                     | 1026 | 12            | 11261         | 14457            |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                             | 1027 | 13            | 20758         | 23674            |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                    | 1028 | 14            | 144           |                  |
| 65                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                            | 1029 | 15            | 13306         | 15652            |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>                                                                          | 1030 |               | 6620          |                  |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1019 - 1001) ≥ 0</b>                                                                          | 1031 |               |               | 5492             |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>                                                                    | 1032 | 16            | 1163          | 1052             |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 177           | 106              |
| 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 |               | 177           | 106              |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)                                                                                | 1038 |               | 25            |                  |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 961           | 946              |
| 56                      | <b>Ѕ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1042 + 1043)</b>                                                                    | 1040 | 17            | 4285          | 7145             |
| 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, рачуни    | 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                     | В. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                                     | 1046 |               | 5583          | 6016             |
| 563 и 564               | В. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                       | 1047 |               | 702           | 1129             |
|                         | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)                                                                                     | 1048 |               |               |                  |
|                         | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)                                                                                     | 1049 |               | 5122          | 6093             |
| 683 и 685               | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1050 | 18            | 140           | 207              |
| 583 и 585               | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1051 | 19            | 351           | 2254             |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                           | 1052 | 18            | 883           | 16216            |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                           | 1053 | 19            | 288           | 782              |
|                         | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)                    | 1054 |               | 1882          | 1802             |
|                         | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)                    | 1055 |               |               |                  |
| 49-59                   | 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 |               | 1882          | 1802             |
|                         | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)                                                                      | 1059 |               |               |                  |
|                         | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                                                                                         |      |               |               |                  |
| 721                     | І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                   | 1060 |               |               |                  |
| део 722                 | ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                        | 1061 | 20            | 555           | 968              |
| део 722                 | ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                       | 1062 |               |               |                  |
| 723                     | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                                                                                       | 1063 |               |               |                  |
| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                    | АОП  | Наложена број | Износ         |                  |
|                         |                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | С. НЕТО ДОБИТАК<br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)                                                                | 1064 |               | 1327          | 834              |

|                                              |                                                                     |                                  |  |  |  |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--|--|--|
|                                              | <b>T. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065                             |  |  |  |
|                                              | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>             | 1066                             |  |  |  |
|                                              | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>             | 1067                             |  |  |  |
|                                              | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>           | 1068                             |  |  |  |
|                                              | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>             | 1069                             |  |  |  |
|                                              | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>                                          |                                  |  |  |  |
|                                              | <b>1. Основна зарада по акцији</b>                                  | 1070                             |  |  |  |
|                                              | <b>2. Умњена (резервна) зарада по акцији</b>                        | 1071                             |  |  |  |
| <b>У</b> _____<br>дана _____ 20 _____ године |                                                                     | М.П. _____<br>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 SYNTETIČNIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTHIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSCKA

Седиште Гроска, Булевар револуције 15

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                 |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)                                                                           | 2001 |               | 1327          | 834              |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)                                                                          | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                    |      |               |               |                  |
|                     | a) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима                        |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промена ревалоризације нематеријалног имовине, некретности, постројења и опреме                   |      |               |               |                  |
|                     | a) повећање ревалоризационих резерви                                                                 | 2003 |               |               |                  |
|                     | b) смањане ревалоризационих резерви                                                                  | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примана                                 |      |               |               |                  |
|                     | a) добити                                                                                            | 2005 |               |               |                  |
|                     | b) губици                                                                                            | 2006 |               | 2777          | 1860             |
| 332                 | 3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                              |      |               |               |                  |
|                     | a) добити                                                                                            | 2007 |               |               |                  |
|                     | b) губици                                                                                            | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва |      |               |               |                  |
|                     | a) добити                                                                                            | 2009 |               |               |                  |
|                     | b) губици                                                                                            | 2010 |               |               |                  |
|                     | b) Ставке које некадашње могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима              |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                 |      |               |               |                  |
|                     | a) добити                                                                                            | 2011 |               |               |                  |
|                     | b) губици                                                                                            | 2012 |               |               |                  |
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |

| 1                 | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4 | Текућа година<br>5 | Претходна година<br>6 |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------|-----------------------|
| 325               | 2. Добити или губици од instrumenata zaštite neto uplata u inostrano poslovanje                                                                             |      |   |                    |                       |
|                   | a) добити                                                                                                                                                   | 2013 |   |                    |                       |
|                   | b) губици                                                                                                                                                   | 2014 |   |                    |                       |
| 326               | 3. Добити или губици по основу instrumenata zaštite razlika (hodnoga) koeficijenta toka                                                                     |      |   |                    |                       |
|                   | a) добити                                                                                                                                                   | 2015 |   |                    |                       |
|                   | b) губици                                                                                                                                                   | 2016 |   |                    |                       |
| 327               | 4. Добити или губици по основу kartija od vrednosti raspoloživih za prodaju                                                                                 |      |   |                    |                       |
|                   | a) добити                                                                                                                                                   | 2017 |   |                    |                       |
|                   | b) 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 |   | 2777               | 2860                  |
|                   | 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 |   | 2777               | 2860                  |
|                   | VI. 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 |   | 1450               | 2026                  |
|                   | G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0                                                               | 2026 |   | 0                  | 0                     |
|                   | 1. Притисци афинским власницима капитала                                                                                                                    | 2027 |   |                    |                       |
|                   | 2. Притисци власницима који немају контролу                                                                                                                 | 2028 |   |                    |                       |
| у                 | Законични заступник                                                                                                                                         |      |   |                    |                       |
| дана _____ године | М.П.                                                                                                                                                        |      |   |                    |                       |

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

## Попуњава правно лице - предузетник

|                                                                                                                                              |                        |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| Матични број: 07030550                                                                                                                       | Шифра делатности: 1310 | ПИБ: 102011962 |
| Назив: <b>PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FLAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSCKA</b> |                        |                |
| Седиште: Гроска, Булевар револуције 15                                                                                                       |                        |                |

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                  | АОП  | Износ         |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                           |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                         | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                         |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                      | 3001 | 386106        | 441516           |
| 1. Продаја и примљени аванси                                                              | 3002 | 386141        | 424670           |
| 2. Примљене камате из пословних активности                                                | 3003 | 25            | 662              |
| 3. Остали приливи из редовног пословања                                                   | 3004 | 1940          | 16184            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                      | 3005 | 386464        | 457478           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси                                                      | 3006 | 315999        | 392944           |
| 2. Заради, накнаде заради и остали лични расходи                                          | 3007 | 67212         | 58512            |
| 3. Плаћене камате                                                                         | 3008 | 5283          | 6022             |
| 4. Порез на добитак                                                                       | 3009 |               |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прилида                                                | 3010 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                  | 3011 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                    | 3012 | 378           | 15962            |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                    | 3013 | 0             | 0                |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                                                  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалног имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)                                             | 3016 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                              | 3017 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде                                                                     | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                    | 3019 | 7325          | 9809             |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалног имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 7325          | 9809             |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                              | 3022 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                                | 3023 |               |                  |

|                                                                                |      |                                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------|------------------|
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3-6)                        | 3024 | 7325                             | 9809             |
| Позиција                                                                       | АДП  | Износ                            |                  |
|                                                                                |      | Текућа година                    | Претходна година |
| 1                                                                              | 2    | 3                                | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                            |      |                                  |                  |
| 1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                         | 3025 | 99069                            | 41688            |
| 1. Уређања основног капитала                                                   | 3026 |                                  |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)                                            | 3027 | 99069                            | 41688            |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)                                          | 3028 |                                  |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе                                                    | 3029 |                                  |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе                                                  | 3030 |                                  |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                         | 3031 | 95593                            | 27909            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                             | 3032 |                                  |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)                                                  | 3033 |                                  |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)                                                | 3034 | 95593                            | 27909            |
| 4. Остале обавезе (одливи)                                                     | 3035 |                                  |                  |
| 5. Финансијски лизинг                                                          | 3036 |                                  |                  |
| 6. Исплаћене дивиденде                                                         | 3037 |                                  |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (3-6)                      | 3038 | 3476                             | 13779            |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (3-6)                        | 3039 |                                  |                  |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)                                  | 3040 | 487175                           | 483204           |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)                                   | 3041 | 491402                           | 495196           |
| Љ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)                                          | 3042 |                                  |                  |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)                                           | 3043 | 4227                             | 11992            |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                                     | 3044 | 4251                             | 16426            |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                       | 3045 | 961                              | 946              |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                       | 3046 | 702                              | 1129             |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА<br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 283                              | 4251             |
| У _____<br>дана _____ 20 _____ године                                          |      | М.П. _____<br>Законски заступник |                  |

Образац приложен 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, EFEKTHIN I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

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

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

| Редни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |                                                                            | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |                                                                            |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоредени добитак |
| 1             | 2                                                                          |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|               | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                     |         |      |                            |      |                       |
| 1             | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4055                | 5098    | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 5098                  |
|               | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
| 2             | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
|               | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                     |         |      |                            |      |                       |
| 3             | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4059                | 5098    | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 5098                  |
|               | Промена у претходној _____ години                                          |                     |         |      |                            |      |                       |
| 4             | а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 | 5098                  |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                | 396     | 4080 |                            | 4098 | 834                   |
|               | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                     |         |      |                            |      |                       |
| 5             | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4063                | 4742    | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 834                   |
|               | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
| 6             | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                     |         |      |                            |      |                       |

|               |                                                        |                     |         |      |                            |      |                       |
|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               | a) кориговани дугови салдо рачуна (5a + 6a + 66) ≥ 0   | 4067                | 4742    | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | b) кориговани потражни салдо рачуна (5b + 6a + 66) ≥ 0 | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 834                   |
| Редни<br>број | ОПИС                                                   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|               |                                                        | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |                                                        |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2                                                      |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| II            | Промена у текућој ____ години                          |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | a) промет на дуговој страни рачуна                     | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 | 834                   |
|               | b) промет на потражној страни рачуна                   | 4070                | 833     | 4088 |                            | 4106 | 1327                  |
| III           | Стање на крају текуће године<br>31.12. ____            |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | a) дугови салдо рачуна<br>(7a + 8a + 86) ≥ 0           | 4071                | 3909    | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | b) потражни салдо рачуна<br>(7b + 8a + 86) ≥ 0         | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 1327                  |

| Редни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                      |      |                             |      |                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                            | АОП                          | 330                  | АОП  | 231                         | АОП  | 332                                                                  |
|               |                                                                            |                              | Резервационе резерве |      | Актуарски добити или губици |      | Добити или губици по основи улагања у власничке инструменте капитала |
| 1             | 2                                                                          |                              | 9                    |      | 10                          |      | 11                                                                   |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                              |                      |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дугови салдо рачуна                                                     | 4109                         |                      | 4127 | 2860                        | 4145 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4110                         | 28668                | 4128 |                             | 4146 |                                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                      |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4111                         | 53                   | 4129 |                             | 4147 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                      | 4130 |                             | 4148 |                                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                              |                      |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а + 26) ≥ 0                       | 4113                         |                      | 4131 | 2860                        | 4149 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 26) ≥ 0                     | 4114                         | 28615                | 4132 |                             | 4150 |                                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                              |                      |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 4115                         |                      | 4133 |                             | 4151 |                                                                      |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                      | 4134 |                             | 4152 |                                                                      |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                              |                      |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дугови салдо рачуна (3а + 4а + 46) ≥ 0                                  | 4117                         |                      | 4135 | 2860                        | 4153 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 46) ≥ 0                                | 4118                         | 28615                | 4136 |                             | 4154 |                                                                      |

|            |                                                                            |                              |                         |      |                              |      |                                                                       |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------|
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                              |      |                                                                       |
|            | а) исправка на дуговој страни рачуна                                       | 4119                         |                         | 4137 |                              | 4155 |                                                                       |
|            | б) исправка на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                              | 4156 |                                                                       |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                              |                         |      |                              |      |                                                                       |
|            | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 5а - 5б) ≥ 0                       | 4121                         |                         | 4139 | 2860                         | 4157 |                                                                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 5а + 5б) ≥ 0                     | 4122                         | 28515                   | 4140 |                              | 4158 |                                                                       |
| Редни број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                         |      |                              |      |                                                                       |
|            |                                                                            | АОП                          | 330                     | АОП  | 331                          | АОП  | 332                                                                   |
|            |                                                                            |                              | Ревалоризациона резерва |      | Актуарски добитци или губици |      | Добитци или губици по основу улагања у власничка инструменти капитала |
| 1          | 2                                                                          |                              | 9                       |      | 10                           |      | 11                                                                    |
| 8          | Промене у текућој ____ години                                              |                              |                         |      |                              |      |                                                                       |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 4123                         |                         | 4141 |                              | 4159 |                                                                       |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4124                         |                         | 4142 | 83                           | 4160 |                                                                       |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. ____                                   |                              |                         |      |                              |      |                                                                       |
|            | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0                                  | 4125                         |                         | 4143 | 2777                         | 4161 |                                                                       |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                | 4126                         | 28515                   | 4144 |                              | 4162 |                                                                       |

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

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

  

|                                                    |                          |                              |                                                        |        |                                                                                               |
|----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Редни број                                         | ОПИС                     | Компоненте осталог резултата |                                                        |        |                                                                                               |
|                                                    |                          | АОП                          | 337                                                    | АОП    | Укупан капитал $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)) ≥ 0         |
|                                                    |                          |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположиви за продају |        | Губитак изнад капитала $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)) ≥ 0 |
| 1                                                  | 2                        |                              | 15                                                     |        | 17                                                                                            |
| Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ |                          |                              |                                                        |        |                                                                                               |
| 1                                                  | а) дугови салдо рачуна   | 4217                         |                                                        | 4235   |                                                                                               |
|                                                    | б) потражни салдо рачуна | 4218                         |                                                        | 412604 | 4244                                                                                          |

|                           |                                                                            |                              |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
|                           | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |                                                         | 4236                                                                         | 53     | 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 - 25) ≥ 0                      | 4221                         |                                                         | 4237                                                                         | 412551 | 4246                                                                                 |
|                           | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2б + 26) ≥ 0                     | 4222                         |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
| 4                         | Промене у претходној ____ години                                           |                              |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
|                           | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4223                         |                                                         | 4238                                                                         |        | 4247                                                                                 |
|                           | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |                                                         |                                                                              | 3908   |                                                                                      |
| 5                         | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                              |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
|                           | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0                                 | 4225                         |                                                         | 4239                                                                         | 408643 | 4248                                                                                 |
|                           | б) потражни салдо рачуна (3б - 4б + 46) ≥ 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 - 66) ≥ 0                      | 4229                         |                                                         | 4241                                                                         | 408643 | 4250                                                                                 |
|                           | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6б + 66) ≥ 0                     | 4230                         |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
| Ред<br>број               | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                                                         | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |        | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|                           |                                                                            | АОП                          | 337                                                     | АОП                                                                          |        |                                                                                      |
|                           |                                                                            |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |                                                                              |        |                                                                                      |
| 1                         | 2                                                                          |                              | 15                                                      |                                                                              | 16     | 17                                                                                   |
| 8                         | Промена у текућој ____ години                                              |                              |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
|                           | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4231                         |                                                         | 4242                                                                         | 1409   | 4251                                                                                 |
|                           | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4232                         |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
| 9                         | Стање на крају текуће године 31.12. ____                                   |                              |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
|                           | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0                                 | 4233                         |                                                         | 4243                                                                         | 410052 | 4252                                                                                 |
|                           | б) потражни салдо рачуна (7б - 8б + 86) ≥ 0                                | 4234                         |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
| У _____                   |                                                                            | Законски заступник           |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |
| дан _____ 20 _____ године |                                                                            | М.П. _____                   |                                                         |                                                                              |        |                                                                                      |

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

"ДУНАВ" АД., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
НА ДАН 31.12.2019. 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, ткачиха и трикотажних ефектних предива, предива за ручни рад и осталих производа из своје делатности као и за послове трговине на мило 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 2019. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2018. године: 84 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), привна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије, о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2019. 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 обрачунаског периода на који се односе.

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

#### 3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

Позитивне и негативне курсне разлике настале 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 Појединачном колективним уговором о раду, Привредно друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од две просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2019. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% 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 добитак важећим у Републици Србији.

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

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

##### **Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе**

Одложени порез на добитак обрачунава се коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике пронашле 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.

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

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

Добици или губици који проистекну из расхоловања 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 2019. години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рационалности и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

### 3.8. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени куптања, 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. Ценоу куптања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и одговарајући доз општих трошкова производње. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

Обрачун излаза (уtroшка) залиха признаје се по методи просечне пондерисане цене. Алат и ситан инвентар односују 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 обрачуног периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност азовацијом 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 (уклачујући залихе са успореним обортом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се односују.

### 3.9. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Приредно 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, Приредно друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

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

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

**3.10. Финансијски инструменти**

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

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

*Потраживања од купца*

Потраживања од купца су некамоточна и приказују се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости, а којима је протекao 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 одредаби.

*Кредити од банака*

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

*Обавезе према добављачима*

Обавезе према добављачима се приказују 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 представљене вредности средстава и обавеза као и обележивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од проценених.

**4.1. Процена и претпоставке**

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

**4.2. Амортизација и стопа амортизације**

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретности, постројења и опреме и нематеријалних услуга. 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 проценених губитака услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купца, историјским отписима, кредитним способностима купца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купца и резултирајућим будућим наплатима. 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 суа приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                    | 2019.   | 2018.   |
|------------------------------------|---------|---------|
| Приходи од продаје у земљи:        |         |         |
| -роба                              | 5,646   | 7,588   |
| -производа                         | 177,308 | 161,638 |
| -услуга                            | -       | 69      |
|                                    | 182,954 | 169,295 |
| Приходи од продаје у иностранству: |         |         |
| - производа                        | 134,793 | 180,188 |
| Остали пословни приходи            | 1,057   | 1,074   |
|                                    | 318,804 | 350,557 |

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                               | 2019. | 2018. |
|-------------------------------|-------|-------|
| Набавна вредност продате робе | 1,075 | 1,021 |
|                               | 1,075 | 1,021 |

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                              | 2019. | 2018. |
|------------------------------|-------|-------|
| Приход од активирања учинака | 228   | 212   |
|                              | 228   | 212   |

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                           | 2019.  | 2018.   |
|-----------------------------------------------------------|--------|---------|
| Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа | 23,041 | (1,039) |
|                                                           | 23,041 | (1,039) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                | 2019.   | 2018.   |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Трошкови директног материјала                  | 169,186 | 194,989 |
| Трошкови режисијског материјала                | 669     | 272     |
| Трошкови резервних делова                      | 1,165   | 1,170   |
| Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 257     | 370     |
|                                                | 171,277 | 196,801 |

## 10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                              | 2019.  | 2018.  |
|------------------------------|--------|--------|
| Трошкови електричне енергије | 27,116 | 23,724 |
| Трошкови мазута              | 17,349 | 17,670 |
| Трошкови горива              | 4,298  | 4,716  |
|                              | 48,763 | 46,110 |

## 11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                        | 2019.  | 2018.  |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| Бруто зараде и накнаде запосленима                     | 53,207 | 44,320 |
| Порези и доприноси на терет послодавца                 | 9,023  | 7,826  |
| Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању | 860    | 920    |
| Трошкови превоза на посао и са посла                   | 1,381  | 1,309  |
| Путни трошкови и дневнице                              | 3,030  | 1,853  |
| Отпремнине и отпремнице по решењу                      | 304    | 138    |
| Остале исплате запосленим и накнаде                    | 1,064  | 1,141  |
|                                                        | 68,869 | 57,507 |

## 12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                               | 2019.  | 2018.  |
|-------------------------------|--------|--------|
| Транспортне услуге            | 1,797  | 1,903  |
| ПТТ услуге                    | 812    | 1,102  |
| Трошкови одржавања и оправке  | 5,183  | 8,034  |
| Трошкови закупнина и сајмова  | 337    | 338    |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 666    | 542    |
| Остале производне услуге      | 2,466  | 2,538  |
|                               | 11,261 | 14,457 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                       | 2019.  | 2018.  |
|-----------------------|--------|--------|
| Трошкови амортизације | 20,758 | 23,674 |
|                       | 20,758 | 23,674 |

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                      | 2019. | 2018. |
|----------------------|-------|-------|
| Трошкови резервисања | 144   | -     |
|                      | 144   | -     |

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                           | 2019.  | 2018.  |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Трошкови репрезентације                   | 3,305  | 3,160  |
| Премиије осигурања                        | 2,281  | 3,041  |
| Трошкови платног промета                  | 1,066  | 1,434  |
| Трошкови чланарина                        | 119    | 119    |
| Индиректни порези и доприноси             | 1,368  | 1,495  |
| Судски и административни трошкови и таксе | 589    | 1,186  |
| Трошкови непроизводних услуга             | 4,578  | 5,217  |
|                                           | 13,306 | 15,652 |

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                            | 2019. | 2018. |
|----------------------------|-------|-------|
| Приходи од камата          | 25    | -     |
| Позитивне курсне разлике   | 961   | 946   |
| Остали финансијски приходи | 177   | 106   |
|                            | 1,163 | 1,052 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ  
17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

У хиљадама динари  
за годину која се завршава  
31.12.

|                          | 2019. | 2018. |
|--------------------------|-------|-------|
| Расходи камата           | 5,583 | 6,016 |
| Негативне курсне разлике | 702   | 1,129 |
|                          | 6,285 | 7,145 |

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динари  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                | 2019. | 2018.  |
|------------------------------------------------|-------|--------|
| Добити од продаје материјала                   | 3     | 31     |
| Наплаћена исправљена потраживања               | 229   | -      |
| Приходи од смањења обавеза                     | 651   | 15,123 |
| Приходи од осигурања по основу признатих штета | -     | 874    |
| Приходи од усклађења вредности залиха          | 140   | 207    |
| Други остали приходи                           | -     | 188    |
|                                                | 1,023 | 16,423 |

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динари  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                  | 2019. | 2018. |
|----------------------------------|-------|-------|
| Обезвређење потраживања од купца | 351   | 2,254 |
| Мањак                            | -     | -     |
| Остали расходи                   | 288   | 782   |
|                                  | 639   | 3,036 |

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динари  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                    | 2019. | 2018. |
|------------------------------------|-------|-------|
| Текући порез на добитак            | -     | -     |
| Одложени порески приходи/(расходи) | (555) | (968) |
|                                    | (555) | (968) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

- а) Усаглашивање 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.

|                                                       | 2019.   | 2018.   |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Добит пре опорезивања                                 | 1,327   | 834     |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%            | -       | -       |
| Порески ефекти који се не признају у пореском билансу | (2,156) | (2,156) |
| Непризнати порески губитак текуће године              | -       | -       |
| Порески кредити текуће године                         | -       | -       |
| Исправка вредности одложенох пореских средстава       | -       | -       |
| Остало                                                | -       | -       |
|                                                       | (1,322) | (1,322) |

- 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.

|                                                                                                                                        | 2019.    | 2018.    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе | (42,041) | (41,486) |
|                                                                                                                                        | (42,041) | (41,486) |

За потребе пореског прописа, упоређивањем садашње вредности некретнина и опреме по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се одложена пореска обавеза у износу од 42,041 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2019 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 277 рсд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 49,172 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године.

Напред наведена порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

| Година<br>настанка | Година<br>истека | Порески<br>кредити | Порески<br>Губици/добити | Укупно   |
|--------------------|------------------|--------------------|--------------------------|----------|
| 2009               | 2019             | 871                | 4,976                    | 5,847    |
| 2010               | 2020             | 3,438              | (1,620)                  | 1,818    |
| Искор.пор.кр.      |                  | (4,032)            |                          | (4,032)  |
| 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    |
| 2019               | 2024             | -                  | 588                      | 588      |
|                    |                  | 277                | 49,172                   | 48,895   |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ  
21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                       | 2019.   | 2018.   |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Добит/губитак                         | 1,327   | 834     |
| Просечан помдерисан број акција       | 859,547 | 859,547 |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | 0,1544  | 0,9703  |

22. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

|                                 | Грађевински<br>објекти | Опрема  | Опрема у<br>припреми | Укупно    | Нематери-<br>јална<br>улагања | Нематери-<br>јална<br>улагања у<br>припреми |
|---------------------------------|------------------------|---------|----------------------|-----------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| У хиљадама динара               |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| Набавна вредност                |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| Стање 1. јануара 2018. године   |                        |         |                      |           |                               |                                             |
|                                 | 781,993                | 722,553 | 2,840                | 1,507,386 | 7,887                         | 581                                         |
| Набавка у току године           | 821                    | 6,571   | 5,997                | 12,989    | -                             | -                                           |
| Пренос:                         | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| - Процена 31.12.17.             | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| - остали повећања/смањења       | -                      | -       | (7,392)              | (7,392)   | -                             | -                                           |
| Продаја и распродавање          | -                      | (8,407) | -                    | (8,407)   | -                             | -                                           |
| Стање 31. децембра 2018. године | 782,814                | 720,717 | 1,045                | 1,504,576 | 7,887                         | 581                                         |
| Набавка у току године           | 1,363                  | 9,997   | 10,855               | 22,215    | -                             | -                                           |
| Пренос:                         | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Остали повећања/смањења         | -                      | -       | (11,360)             | (11,360)  | -                             | 581                                         |
| Процена 31.12.2017.             | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Продаја и распродавање          | -                      | (46)    | -                    | (46)      | -                             | -                                           |
| Стање 31. децембра 2019.        | 784,177                | 730,669 | 540                  | 1,515,385 | 7,887                         | 0                                           |
| Неправна вредности              |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| Стање 1. јануара 2018. године   | 515,592                | 498,703 | -                    | 1,012,295 | 7,664                         | -                                           |
| Амортизација                    | 11,644                 | (1,631) | -                    | 23,265    | 67                            | -                                           |
| Остали повећања/смањења         | -                      | (8,066) | -                    | (8,066)   | -                             | -                                           |
| Процена 31.12.18.               | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Продаја и распродавање          | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Стање 31. децембра 2018. године | 527,236                | 500,268 | -                    | 1,027,494 | 7,331                         | -                                           |
| Амортизација                    | 11,832                 | 8,839   | -                    | 20,691    | 67                            | -                                           |
| Остали повећања/смањења         | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Продаја и распродавање          | -                      | (46)    | -                    | (46)      | -                             | -                                           |
| Стање 31. децембра 2019.        | 539,078                | 509,061 | -                    | 1,048,139 | 7,798                         | -                                           |
| Нета скажиња вредност           |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| 01. јануар 2018. године         | 266,401                | 223,850 | 2,840                | 493,091   | 223                           | 581                                         |
| - 31. децембра 2018. године     | 255,583                | 220,445 | 1,045                | 477,082   | 156                           | 581                                         |
| - 31. децембра 2019. године     | 245,099                | 221,607 | 540                  | 467,246   | 89                            | 0                                           |

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

|                                       | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Учешће у капиталу других правних лица | 76                  | 76                  | 76                |
| Дугорочни кредити у иностранству      | -                   | -                   | -                 |
|                                       | 76                  | 76                  | 76                |

## 24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

|                       | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Материјал             | 63,956              | 50,928              | 45,564            |
| Резерви делови        | 7,607               | 8,028               | 6,659             |
| Алат и инвентар       | 20                  | 24                  | 31                |
| Недовршена производња | 47,469              | 39,637              | 40,015            |
| Готови производи      | 96,552              | 81,343              | 82,004            |
| Роба                  | 8,855               | 9,018               | 9,569             |
| Дати аванси           | 3,551               | 2,084               | 976               |
|                       | 228,010             | 191,062             | 184,818           |

## 25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

|                                      | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Потраживања од купаца у земљи        | 23,180              | 20,053              | 20,304            |
| Потраживања од купаца у иностранству | 2,163               | 7,543               | 3,892             |
|                                      | 25,343              | 27,596              | 24,196            |
| Исправка вредности потраживања       | (6,759)             | (6,648)             | (4,399)           |
|                                      | 18,584              | 20,948              | 19,797            |

## 26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

| Остала потраживања                        | -  | 98  | 151 | 151 |
|-------------------------------------------|----|-----|-----|-----|
| Потраживања за више плаћен порез на добит | 12 | 12  | 12  | 12  |
|                                           | 12 | 110 | 163 | 163 |

## 27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

|                             | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Краткорочни кредити у земљи | 121                 | 128                 | 238               |
|                             | 121                 | 128                 | 238               |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

|                                   | У хиљадама динара   |                     |                   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                   | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Текући рачуни у динарима          | 152                 | 3,420               | 27                |
| Текући рачуни у иностраној валути | 26                  | 765                 | 16,284            |
| Благајна у динарима               | 105                 | 56                  | 55                |
| Девизна бллагајна                 | -                   | 10                  | 60                |
|                                   | 283                 | 4,251               | 16,426            |

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

|                          | У хиљадама динара   |                     |                   |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                          | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| ПДВ у прикљеним рачунима | 498                 | 387                 | 380               |
|                          | 498                 | 387                 | 380               |

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

|                          | У хиљадама динара   |                     |                   |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                          | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Унапред плаћени трошкови | 766                 | 794                 | 2,238             |
|                          | 766                 | 794                 | 2,238             |

# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

### 31. КАПИТАЛ

#### Основни капитал

У складу са Решењем Дирекције за процену капитала, дата 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 стављем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износи 333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472,751 хиљада динара).

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

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

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, ( сл.гл.36/11 и 99/11) одређања Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 1491 од 19.04.2019 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 28.05.2019. године, донела је Одлуку да се исто добит из 2018. године у износу од 834 хиљаде динара распоређује за покриве губитка из 2008. године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 3,909 хиљаде динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2019; 31. децембра 2018. и 01. јануара 2018. године је приказана у наредној табели:

| Акционар                   | Број акција<br>31.12.2019 | %      | Број акција<br>31.12.2018 | %      | Број акција<br>01.01.2018 | %      |
|----------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
| Симпл доо                  | 209,655                   | 24,39  | 209,655                   | 24,39  | 209,655                   | 24,39  |
| Ривелтер С.Р.О.            | 80,169                    | 9,32   | 80,169                    | 9,32   | 80,169                    | 9,32   |
| Stedra KB д.о.о., Кула     | 15,145                    | 1,76   | 15,145                    | 1,76   | 15,145                    | 1,76   |
| Свижањак 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   |
| Градисоп 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 покриве губитка, штета на основном и оборном средствима од елементарних непогода, као и исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају insolventности Предузећа.

Статутом Привредног друштва је дефинисано да Привредно друштво у законске резерве издваја најмање 5% од добити, док резерве не достигну износ 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 стињем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% годишње.

| У хиљадама динара                  |                     |                     |                   |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                    | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Резервисање за трошкове отпремнина | 6,629               | 6,568               | 5,861             |
|                                    | 6,629               | 6,568               | 5,861             |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

|                                      | кamate     | У хиљадама динара   |                     |                   |
|--------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                      |            | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Анк банка Нш                         | 5% год.    | -                   | 83,154              | 102,048           |
| Српска банка                         | 4,8% год.  | 28,500              | 30,000              | -                 |
| Комерцијална б. Београд              | 2,2% год.  | 14,699              | 17,729              | -                 |
| ФРРС                                 | 3% год.    | 84,975              | -                   | -                 |
| Комерцијална б. Београд              | 2,75% год. | -                   | -                   | 7,510             |
|                                      |            | 128,174             | 130,883             | 111,224           |
| Текућа доспећа дугорочних<br>кредита |            | (46,921)            | (46,067)            | (30,932)          |
|                                      |            | 81,253              | 84,816              | 80,292            |

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 84.975 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним хаљима Дунав а.д. Гроцка.

По Уговором о кредиту износу од 30,000 хиљада динара добијеним од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања оборних 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 оборних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

|                                 | У хиљадама динара   |                     |                   |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                 | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Остале дугорочне обавезе (Аофи) | 39,386              | 39,386              | 39,386            |
|                                 | 39,386              | 39,386              | 39,386            |

35. КРАТКОРОЧНЕ КРЕДИТИ

|                   | кamate    | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                   |           |                     |                     |                   |
| Анк банка Београд | 6,5% год. | 8,000               | -                   | -                 |
|                   |           | 8,000               | -                   | -                 |

По Уговором о кредиту добијеним од Анк банке Београд на 8,000 хиљада динара, успостављена је залиха на роби.

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

|                                        | У хиљадама динара   |                     |                   |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                        | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 46,921              | 46,067              | 30,932            |
|                                        | 46,921              | 46,067              | 30,932            |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2019; 31. децембра 2018 и 01. јануара 2018 године су приказани у следећој табели:

|                                   | 31. децембар<br>2019 | 31. децембар<br>2018 | 01. јануар<br>2018 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 46,921               | 46,067               | 30,932             |
|                                   | 46,921               | 46,067               | 30,932             |

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

|                 | 31. децембар<br>2019 | 31. децембар<br>2018 | 01. јануар<br>2018 |
|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Примљени аванси | 3,007                | 5,488                | 12,115             |
|                 | 3,007                | 5,488                | 12,115             |

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

|                          | 31. децембар<br>2019 | 31. децембар<br>2018 | 01. јануар<br>2018 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Добављачи у земљи        | 28,852               | 29,184               | 29,767             |
| Добављачи у иностранству | 40,677               | 27,127               | 64,423             |
|                          | 69,529               | 56,311               | 94,190             |

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

|                                                | 31. децембар<br>2019 | 31. децембар<br>2018 | 01. јануар<br>2018 |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Обавезе за нето зараде                         | 3,427                | 2,782                | 2,941              |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде        | 4,032                | 3,323                | 3,659              |
| Обавезе по основу камата и трошкова финан.     | 800                  | 499                  | 506                |
| Обавезе за нето накнаде и п.д. који се рефунд. | -                    | -                    | 51                 |
| Отпремнине због одласка у пензију              | 304                  | -                    | -                  |
| Обавезе за О.Д. и Уговор о делу-нето           | -                    | -                    | 289                |
|                                                | 8,563                | 6,604                | 7,446              |

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

|                      | 31. децембар<br>2019 | 31. децембар<br>2018 | 01. јануар<br>2018 |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Обавезе за пдв       | 304                  | 206                  | 421                |
| Обавезе за пдв-минах | -                    | -                    | -                  |
|                      | 304                  | 206                  | 421                |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара

|                                     | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Порези и доприноси О.Д. и Уг.о.делу | -                   | -                   | 168               |
|                                     | -                   | -                   | 168               |

## 42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

|                                       | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Примљене гаранције и аванси           | 7,000               | 7,000               | 7,000             |
| Материјал примљен на обраду-туђа роба | 18,152              | 4,748               | 9,063             |
|                                       | 25,152              | 11,748              | 16,063            |

Примљене гаранције и аванси

На дан 31. децембра 2019. 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 2019; 31. децембра 2018 и 01. јануара 2018 године су као што следи:

У хиљадама динара

|                      | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| АИК Банка А.Д., Нинс | 7,000               | 7,000               | 7,000             |
|                      | 7,000               | 7,000               | 7,000             |

Материјал примљен на обраду и обраду

|           | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Туђа роба | 18,152              | 4,748               | 9,063             |
|           | 18,152              | 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.

## 43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

## Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Привредно друштво задржи способност да настави са својом пословном 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 Приредног друштва са стањем на крају године били су следећи:

|                                       | У хиљадама динара     |                       |                     |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                                       | 31. децембар<br>2019. | 31. децембар<br>2018. | 01. јануар<br>2018. |
| Задуженост а)                         | 253,089               | 226,580               | 245,306             |
| Готовина и готовински еквиваленти     | 283                   | 4,251                 | 16,426              |
| Нето задуженост                       | 252,806               | 222,329               | 228,880             |
| Капитал б)                            | 410,052               | 408,642               | 408,702             |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | 0,62                  | 0,54                  | 0,56                |

- а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и обавезе из пословања.  
б) Капитал укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

|                                              | У хиљадама динара     |                       |                     |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                                              | 31. децембар<br>2019. | 31. децембар<br>2018. | 01. јануар<br>2018. |
| <b>Финансијска средства</b>                  |                       |                       |                     |
| Дугорочни финансијски пласмани               | 76                    | 76                    | 76                  |
| Потраживања од купаца                        | 18,584                | 20,948                | 19,797              |
| Остала потраживања                           | 12                    | 110                   | 163                 |
| Краткорочни финанс. пласмани и зајмови       | 121                   | 128                   | 238                 |
| Готовина и готовински еквиваленти            | 283                   | 4,251                 | 16,426              |
|                                              | 19,076                | 25,513                | 36,700              |
| <b>Финан.обавезе( по амортиз. вредности)</b> |                       |                       |                     |
| Дугорочни кредити и зајмови                  | 120,639               | 124,202               | 119,678             |
| Обавезе из пословања                         | 69,529                | 56,311                | 94,696              |
| Текућа доспећа дугорочних кредита            | 46,921                | 46,067                | 30,932              |
|                                              | 237,089               | 226,580               | 245,306             |

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се следећају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Приредног друштва овим ризицима. Приредно

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

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 нити мери тај ризик.

**Девизни ризик**

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

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

**Кредитни ризик**

*Управљање потраживањима од купаца*

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

|                                         | У хиљадама динара |                    |                 |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
|                                         | Бруто изложеност  | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца         | 9,174             | -                  | 9,174           |
| Доспела, исправљена потраж. од купаца   | 6,759             | (6,759)            | -               |
| Доспела, неисправљена потраж. од купаца | 9,410             | -                  | 9,410           |
|                                         | 25,343            | (6,759)            | 18,584          |

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)            | -               |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

|                                         |        |         |        |
|-----------------------------------------|--------|---------|--------|
| Доспела, неисправљена потраж. од купаца | 7,860  | -       | 7,860  |
|                                         | 27,596 | (6,648) | 20,948 |

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2018. 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          |

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 9,174 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 13,088 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 12,294 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложеног услова плаћања.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво није обезбедило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 6,055 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 7,860 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 7,503 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећ. а са одложном 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 2019. године исказане су у износу од 69,529 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 56,311 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 94,190 хиљада динара). Добављачи не зарчунавају захтевну 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 салитну вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2019. године, 31. децембра 2018. године и 01. јануара 2018. године.

|                             | 31. децембар 2019. |              | 31. децембар 2018. |              | 01. јануар 2018. |              |
|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|
|                             | Књигов. вредност   | Фер вредност | Књигов. вредност   | Фер вредност | Књигов. вредност | Фер вредност |
| <b>Финансијска средства</b> |                    |              |                    |              |                  |              |
| Дугор. финансијск.          | 76                 | -            | 76                 | -            | 76               | -            |
| Потраж. од купаца           | 20,948             | 20,948       | 20,948             | 20,948       | 19,797           | 19,797       |
| Остали потраживања          | 110                | -            | 110                | -            | 163              | -            |
| Краткор. финансијск.        | 128                | -            | 128                | -            | 238              | -            |
| Готовина и готов. экв.      | 4,251              | 4,251        | 4,251              | 4,251        | 16,426           | 16,426       |
|                             | 25,513             | 25,199       | 25,513             | 25,199       | 36,700           | 36,223       |
| <b>Финансијске обавезе</b>  |                    |              |                    |              |                  |              |
| Дугорочни кредити           | 120,639            | -            | 124,202            | -            | 119,678          | -            |
| Краткорочни кредити         | 8,000              | 8,000        | -                  | -            | -                | -            |
| Обав. из послов.            | 69,529             | 69,529       | 56,311             | 56,311       | 94,696           | 94,696       |
| Токућа доспећа дуг. кредита | 46,921             | -            | 46,067             | -            | 30,932           | -            |
|                             | 245,089            | 77,529       | 226,580            | 56,311       | 245,306          | 94,696       |

У хиљадама динара

#### Претпоставке за процену тржишне 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 обезбеђивања 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 сличном карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

#### 44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 28,090 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 26,028 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 48,893 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 23,880 рсд
- Плаћене обавезе према банкама 10,175 рсд
- Значајан догађај након дана биланса стања, је увођење ванредног стања у Републици Србији, везано за пандемију ЦОБИД-19 вируса.  
Од 15.03.2020. „Дунав“ а.д. Гроцка послује у условима проглашеног ванредног стања у Републици Србији.  
Наше привредно друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада, Уредбе о организовању рада послодавца за време ванредног стања и Одлуке о проглашењу ванредног стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

У циљу прилагођавања новонасталим околностима, руководство Друштва износи процену о утицају истих на пословање „Дунав“ а.д. Гроцка и то:

На основу интерног упутства генералног директора од 18.03.2020. године и каснијих допуна, организовали смо рад радника у производњи, уз максимално поштовање прописаних мера превенције. У овим условима, одсељење продаје завршава залочете послове и остварује нове, уз издан паз тражње на терену. Сматрамо ово само тренутном појавом. Уплате су углавном беготовинске.

У међувремену треба максимално редукovati и контролисати трошкове привредног друштва.

У циљу утврђивања наших купаца да смо слободни да послујемо и у новим условима, наставићемо и даље да их обавештавамо о нашим акцијама и условима рада, телефонским позивима или електронском поштом.

Саг горе наведено треба да функционише успешном функционисању Друштва у овим условима пословања.

45. СУДСКИ СПОРОВИ

У поступку суаког 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 спору.

46. 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.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

|     | 31. децембар 2019. | 31. децембар 2018. | 01. јануар 2018. |
|-----|--------------------|--------------------|------------------|
| ЕУР | 117,5928           | 118,1946           | 118,4727         |
| УСД | 104,9186           | 103,3893           | 99,1155          |
| ЦХФ | 108,4004           | 104,9779           | 101,2847         |

Lepomirka  
Mratinkovi  
C  
49892-150  
997471542  
6

Digitally signed by  
Lepomirka Mratinkovi  
DN: cn=Lepomirka Mratinkovi,  
o=DUK, ou=DUK, email=Lepomirka.Mratinkovi@duk.rs,  
c=RS

Petar  
Stojanović  
286140-291  
0946710141

Digitally signed by  
Petar Stojanović  
DN: cn=Petar Stojanović,  
o=DUK, ou=DUK, email=Petar.Stojanovic@duk.rs,  
c=RS

25 | Страна

**DUNAV AD GROCKA**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

## **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 31.12.2019. 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 31.12.2019. 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.

#### Skretanje pažnje

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 2019. godine donelo Odluku o prodaji kapitala metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku izveštajnog perioda objavljena su tri poziva za prikupljanje Ponuda za prodaju dela kapitala koji je vlasništvu Akcionarskog Fonda koji su proglašeni neuspešnim iz razloga što nije bilo zainteresovanih kupaca.

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.

U napomeni 33 uz finansijske izveštaje obelodanjeno je da Društvo ima upisano nekoliko hipoteka kao garancija izmirenja svojih kreditnih obaveza. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 145.127 hiljada dinara.

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 31.12.2019. 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 31.12.2019. 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.

*Skretanje pažnje*

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 2019. godine donelo Odluku o prodaji kapitala metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku izveštajnog perioda objavljena su tri poziva za prikupljanje Ponuda za prodaju dela kapitala koji je vlasništvu Akcionarskog Fonda koji su proglašeni neuspešnim iz razloga što nije bilo zainteresovanih kupaca.

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.

U napomeni 33 uz finansijske izveštaje obelodanjeno je da Društvo ima upisano nekoliko hipoteka kao garancija izmirenja svojih kreditnih obaveza. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 145.127 hiljada dinara.

strana 1 od 3

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### ***Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka***

#### ***Skratnje pažnje (nastavak)***

Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 44 uz finansijske izveštaje nakon uvođenja Vanrednog stanja u Republici Srbiji usled globalne epidemije virusa Covid-19 rukovodstvo Društva je preduzelo mere za organizaciju poslovanja u novonastalim okolnostima kako bi se proizvodni proces nastavio. Takođe, rukovodstvo Društva je preduzelo mere u cilju prevazilaženja nastalih negativnih trendova u poslovanju i procenjuje da će na osnovu preduzetih mera održati kontinuitet u poslovanju Društva u budućem periodu.

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 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.

### **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

*Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka*

#### Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

- 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 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, 07.04.2020. godine.

  
Dr Jelena Štović  
Direktor



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

Попуњава правно лице - предузетник

Идентификация: 13112

1945-1950-1952

HAAS PRÁVNEDNO DRUŠTVO ZA PROIZVOĐENJE SINTETIČNIH TEKSTURNIH FLAMENATA, EFEKTHIH I KONSTRUVANIH PREDELA I KONCA DUNAV AD GROSCKA

Цейте Ірина, Віктор пен Ірина 18.

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. godine

- У ХИЛЬДАМА ДИНАРА -

[illegible]

| 1                       | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5              | 6                   | 7                       |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| 037 + до 038            | 3. Винарства средства у готовини                                                                  | 0022 |               |                |                     |                         |
| 038 + до 039            | 4. Кавича за виновина средства                                                                    | 0023 |               |                |                     |                         |
| 04 + до 047             | IV. ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 23            | 36             | 76                  | 76                      |
| 040 + до 046            | 1. Учесћа у капиталу зависних правних лица                                                        | 0025 |               |                |                     |                         |
| 041 + до 049            | 2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и одређеним подручјима                              | 0026 |               |                |                     |                         |
| 042 + до 049            | 3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и додељивања од вредности расписивања за продају        | 0027 |               | 76             | 76                  | 76                      |
| до 043, до 044 + до 046 | 4. Дугорочни пласмани издатих и задужења правних лица                                             | 0028 |               |                |                     |                         |
| до 043, до 044 + до 046 | 5. Дугорочни пласмани осталих правних лица                                                        | 0029 |               |                |                     |                         |
| до 045 + до 046         | 6. Дугорочни пласмани у валути                                                                    | 0030 |               |                |                     |                         |
| до 045 + до 046         | 7. Дугорочни пласмани у иностранству                                                              | 0031 |               |                |                     |                         |
| 046 + до 046            | 8. Заступа од вредности које се држе до доспећа                                                   | 0032 |               |                |                     |                         |
| 046 + до 046            | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани                                                          | 0033 |               |                |                     |                         |
| 05                      | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 0              | 0                   | 0                       |
| 050 + до 055            | 1. Потраживања од матичних и зависних правних лица                                                | 0035 |               |                |                     |                         |
| 051 + до 055            | 2. Потраживања од осталих правних лица                                                            | 0036 |               |                |                     |                         |
| 052 + до 055            | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит                                                  | 0037 |               |                |                     |                         |
| 053 + до 055            | 4. Потраживања по продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |                |                     |                         |
| 054 + до 055            | 5. Потраживања по основу земаља                                                                   | 0039 |               |                |                     |                         |
| 055 + до 055            | 6. Спорна и сумњива потраживања                                                                   | 0040 |               |                |                     |                         |
| 056 + до 055            | 7. Остала дугорочна потраживања                                                                   | 0041 |               |                |                     |                         |
| 288                     | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА                                                                      | 0042 |               |                |                     |                         |
|                         | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0065 + 0066 + 0070)                  | 0043 |               | 140274         | 217680              | 234080                  |
| класа 1                 | Г. ЗАУХВАТ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                              | 0044 | 34            | 228010         | 151062              | 184818                  |
| 10                      | 1. Материјал, резервни делови, ват и слично инвентар                                              | 0045 |               | 71583          | 98980               | 92334                   |
| 11                      | 2. Недовршена производња и надвишавање услуга                                                     | 0046 |               | 47468          | 29437               | 43015                   |
| 12                      | 3. Готови производи                                                                               | 0047 |               | 94552          | 81343               | 42004                   |
| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | 407  | Напомена број | Износ          |                     |                         |
|                         |                                                                                                   |      |               | Тријета година | Претходна година    |                         |
|                         |                                                                                                   |      |               |                | Крајња стања 31.12. | Почетна стања 01.01.20. |
| 1                       | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5              | 6                   | 7                       |
| 13                      | 4. Редба                                                                                          | 0048 |               | 8822           | 9015                | 9588                    |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји                                                               | 0049 |               |                |                     |                         |
| 15                      | 6. Класични аванси за залихе и услуге                                                             | 0050 |               | 2851           | 2264                | 876                     |

|                          |                                                                                                                    |      |              |                   |                         |                          |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|
| 20                       | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ<br>(0050 + 0052 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)                              | 0051 | 26           | 18554             | 20448                   | 18797                    |
| 200 и до 209             | 1. Купци у земљи - физичка и правна лица                                                                           | 0052 |              |                   |                         |                          |
| 201 и до 209             | 2. Купци у иностранству - физичка и правна лица                                                                    | 0053 |              |                   |                         |                          |
| 202 и до 209             | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                                                     | 0054 |              |                   |                         |                          |
| 203 и до 209             | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                                                              | 0055 |              |                   |                         |                          |
| 204 и до 209             | 5. Купци у земљи                                                                                                   | 0056 |              | 18576             | 15371                   | 18277                    |
| 205 и до 209             | 6. Купци у иностранству                                                                                            | 0057 |              | 8                 | 3277                    | 1723                     |
| 206 и до 209             | 7. Остала потраживања по основу продаје                                                                            | 0058 |              |                   |                         |                          |
| 21                       | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА                                                                            | 0059 |              |                   |                         |                          |
| 22                       | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА                                                                                              | 0060 | 26           | 12                | 110                     | 163                      |
| 236                      | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОЈУ ПО ОФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                      | 0061 |              |                   |                         |                          |
| 23 и до 237              | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0062 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)                                            | 0062 | 27           | 121               | 128                     | 238                      |
| 230 и до 239             | 1. Крајкорочни кредити и плаћеници - издатих и задужења правна лица                                                | 0063 |              |                   |                         |                          |
| 231 и до 239             | 2. Крајкорочни кредити и плаћеници - остала повезана правна лица                                                   | 0064 |              |                   |                         |                          |
| 232 и до 239             | 3. Крајкорочни кредити и задужења у земљи                                                                          | 0065 |              | 121               | 128                     | 238                      |
| 233 и до 239             | 4. Крајкорочни кредити и задужења у иностранству                                                                   | 0066 |              |                   |                         |                          |
| 234, 235, 236 и до 239   | 5. Остали крајкорочни финансијски пласмани                                                                         | 0067 |              |                   |                         |                          |
| 24                       | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                                                             | 0068 | 28           | 283               | 4257                    | 18426                    |
| 27                       | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                                     | 0069 | 28           | 448               | 387                     | 380                      |
| 28 и до 289              | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА                                                                                   | 0070 | 30           | 794               | 794                     | 2236                     |
|                          | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА<br>(0001 + 0002 + 0042 + 0043)                                                 | 0071 |              | 715815            | 593275                  | 726221                   |
| 29                       | B. БАНКОВНА АКТИВА                                                                                                 | 0072 | 40           | 29152             | 11748                   | 16083                    |
| Година извешaja, извешaj | ПОСЛОВИЦА                                                                                                          | 0073 | Напомена 001 | Износ             |                         |                          |
|                          |                                                                                                                    |      |              | Текстуална подина | Грешковна подина        |                          |
|                          |                                                                                                                    |      |              |                   | Крајње стање 31.12.20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1                        | 2                                                                                                                  | 3    | 4            | 5                 | 6                       | 7                        |
|                          | ПАСИВА                                                                                                             |      |              |                   |                         |                          |
| 1                        | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0 + (0401 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 |              | 410052            | 426643                  | 403752                   |
| 30                       | 1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)                                         | 0402 | 31           | 385796            | 386796                  | 386796                   |
| 300                      | 1. Акцијски капитал                                                                                                | 0403 |              | 385796            | 386796                  | 386796                   |
| 301                      | 2. Удели дрителара с ограниченом одговорношћу                                                                      | 0404 |              |                   |                         |                          |

|                   |                                                                                                                                                       |      |               |                |                        |                           |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 302               | З. Класи                                                                                                                                              | 0420 |               |                |                        |                           |
| 303               | 4. Државен капитал                                                                                                                                    | 0426 |               |                |                        |                           |
| 304               | 5. Домовен капитал                                                                                                                                    | 0427 |               |                |                        |                           |
| 305               | 6. Задолжен даде                                                                                                                                      | 0428 |               |                |                        |                           |
| 306               | 7. Замона траваја                                                                                                                                     | 0429 |               |                |                        |                           |
| 309               | 8. Остаток фонди капитал                                                                                                                              | 0430 |               |                |                        |                           |
| 31                | 9. УПИСАНИ И НЕУПЛАЌЕНИ КАПИТАЛ                                                                                                                       | 0431 |               |                |                        |                           |
| 047 + 337         | 10. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АШИЌЕ                                                                                                                         | 0432 |               |                |                        |                           |
| 32                | 11. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                           | 0433 |               |                |                        |                           |
| 329               | У. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМУОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ                                          | 0434 |               | 28615          | 28615                  | 28668                     |
| 33-соем 330       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ВАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОСТНОГ РЕЗУЛТАТА (поправка сагда рачуна група 33-соем 330) | 0435 |               |                |                        |                           |
| 33-соем 330       | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ВАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОСТНОГ РЕЗУЛТАТА (доплата сагда рачуна група 33-соем 330) | 0436 |               | 2777           | 2860                   | 2090                      |
| 34                | VIII. НЕРАСПОРЕДЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0435)                                                                                                             | 0437 |               | 1327           | 434                    | 336                       |
| 340               | 1. Нараснаебени добиток ранеиш година                                                                                                                 | 0438 |               |                |                        |                           |
| 341               | 2. Нараснаебени добиток текуеиш година                                                                                                                | 0439 |               | 1327           | 434                    | 336                       |
|                   | IX. УЧЕШЌЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                         | 0430 |               |                |                        |                           |
| 35                | X. ГУБИЦИ (0422 + 0423)                                                                                                                               | 0421 |               | 2906           | 4742                   | 3098                      |
| 350               | 1. Губиток ранеиш година                                                                                                                              | 0422 |               | 2906           | 4742                   | 3098                      |
| 351               | 2. Губиток текуеиш година                                                                                                                             | 0423 |               |                |                        |                           |
|                   | B. ДУГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)                                                                                                      | 0424 |               | 127268         | 130778                 | 126629                    |
| Дупа ра-иш, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                              | 0403 | Напомена број | Итого          |                        |                           |
|                   |                                                                                                                                                       |      |               | Текуеиш година | Претходна година       |                           |
|                   |                                                                                                                                                       |      |               |                | Крајна стања ____ 20__ | Почетна стања 01.01. 20__ |
| 1                 | 2                                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5              | 6                      | 7                         |
| 40                | 1. ДУГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)                                                                                    | 0425 | 32            | 5629           | 6568                   | 5867                      |
| 400               | 1. Резервисања за трошоци у паритетној року                                                                                                           | 0426 |               |                |                        |                           |
| 401               | 2. Резервисања за трошоци обавезаваа промена богатства                                                                                                | 0427 |               |                |                        |                           |
| 402               | 3. Резервисања за трошоци реструктурирања                                                                                                             | 0428 |               |                |                        |                           |
| 406               | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиција запосленца                                                                                               | 0429 |               | 5629           | 6568                   | 5867                      |
| 403               | 5. Резервисања за трошоци судбона спореваа                                                                                                            | 0430 |               |                |                        |                           |
| 402 + 403         | 6. Остаток дугорочни резервисања                                                                                                                      | 0431 |               |                |                        |                           |
| 41                | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0434 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                                                                         | 0432 |               | 120639         | 124202                 | 119679                    |

|                     |                                                                                                        |      |              |               |                         |                          |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 412                 | 3. Обавезе prema osobi koju komandovatelj u kapitalu                                                   | 0433 |              |               |                         |                          |
| 413                 | 4. Обавезе prema matичним i vanjskim pravima lica                                                      | 0434 |              |               |                         |                          |
| 414                 | 5. Обавезе prema ostalim pravima lica                                                                  | 0435 |              |               |                         |                          |
| 415                 | 6. Обавезе po finansiranim karticama od zavisnosti u periodu danih od pravne dani                      | 0436 |              |               |                         |                          |
| 416                 | 7. Дугорочни кредити и zajmovi u zemlji                                                                | 0437 | 33           | 81332         | 34816                   | 83292                    |
| 417                 | 8. Дугорочни кредити и zajmovi u inostranstvu                                                          | 0438 |              |               |                         |                          |
| 418                 | 9. Обавезе po osnovu finansijskog lica                                                                 | 0439 |              |               |                         |                          |
| 419                 | 10. Остале дугорочне обавезе                                                                           | 0440 | 34           | 29364         | 39386                   | 34286                    |
| 420                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                     | 0441 | 20           | 42345         | 41488                   | 40518                    |
| 42 до 43 (осим 456) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0446 + 0451 + 0459 + 0460 + 0463 + 0465)</b>                         | 0442 |              | 136334        | 114676                  | 149373                   |
| 42                  | 1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)                           | 0443 | 36           | 54925         | 48957                   | 29932                    |
| 420                 | 2. Краткорочни кредити од матичних и ванjsких права лица                                               | 0444 |              |               |                         |                          |
| 421                 | 3. Краткорочни кредити од осталих повезаних права лица                                                 | 0445 |              |               |                         |                          |
| 422                 | 4. Краткорочни кредити и zajmovi u zemlji                                                              | 0446 | 35           | 8050          |                         |                          |
| 423                 | 5. Краткорочни кредити и zajmovi u inostranstvu                                                        | 0447 |              |               |                         |                          |
| Пунa рачунa, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                               | 4011 | Наломна број | Име           |                         |                          |
|                     |                                                                                                        |      |              | Текућа година | Претходна година        |                          |
|                     |                                                                                                        |      |              |               | Крајње стање 31.12.20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1                   | 2                                                                                                      | 3    | 4            | 5             | 6                       | 7                        |
| 427                 | 6. Обавезе po osnovu stalnih sredstava i sredstava u ustaljavajuc poslovanje iznajmljivajuc poslovanje | 0448 |              |               |                         |                          |
| 424, 425, 426 и 428 | 7. Остале краткорочне финансијске обавезе                                                              | 0449 |              | 46421         | 40557                   | 29932                    |
| 430                 | 8. ПРИМУЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ и КАУЦИЈЕ                                                                | 0450 | 37           | 3037          | 5488                    | 12115                    |
| 43 осим 430         | <b>В. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>                        | 0451 | 38           | 19529         | 28311                   | 54190                    |
| 431                 | 1. Довољени - издати и аванси права лица u zemlji                                                      | 0452 |              |               |                         |                          |
| 432                 | 2. Довољени - издати и аванси права лица u inostranstvu                                                | 0453 |              |               |                         |                          |
| 433                 | 3. Довољени - остала повезана права лица u zemlji                                                      | 0454 |              |               |                         |                          |
| 434                 | 4. Довољени - остала повезана права лица u inostranstvu                                                | 0455 |              |               |                         |                          |
| 435                 | 5. Довољени u zemlji                                                                                   | 0456 |              | 28852         | 29184                   | 29767                    |
| 436                 | 6. Довољени u inostranstvu                                                                             | 0457 |              | 40577         | 23127                   | 54423                    |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања                                                                         | 0458 |              |               |                         |                          |
| 44, 45 и 46         | <b>В. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                   | 0459 | 39           | 8503          | 8804                    | 7446                     |
| 47                  | <b>В. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТКУ ВРЕДНОСТ</b>                                                 | 0460 | 40           | 304           | 305                     | 401                      |
| 48                  | <b>В. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>                                          | 0461 |              |               |                         | 168                      |

|                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |      |    |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|--------|--------|--------|
| 45 0306 000                                                                                                                  | VI. ПАСИВНА ВРЕМОНСКА РАЗУПРАВНЕНЬА                                                                                                                     | 0402 |    |        |        |        |
|                                                                                                                              | Д. ГУБЕНТАК (ИЗНАД ВИСИМЕ КАПИТАЛА<br>(0412 + 0416 + 0421 + 0426 + 0417 + 0418 +<br>0414 + 0419 + 0411 + 0432) & B + (0441 + 0424<br>+ 0442 + 0427) & B | 0403 |    |        |        |        |
|                                                                                                                              | Ъ. КУПУЛНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 +<br>0401 + 0403) & B                                                                                             | 0404 |    | 715940 | 499579 | 720031 |
| 99                                                                                                                           | Е. ВАНДИЛАНСКА ПАСИВА                                                                                                                                   | 0405 | 42 | 25132  | 11740  | 10000  |
| <p>Т. <u>10.06.20</u></p> <p>Дата <u>10.07.20</u> године</p> <p>№ 21</p> <p>Законски секретари</p> <p><i>[Signature]</i></p> |                                                                                                                                                         |      |    |        |        |        |

Образец бројеранг Платенкинеи > садржи и формулацију фискалних извештаја за планирање државних издатаја и прихода у складу са Законом о буџету РС, бр. 15/2014 и 14/2014

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 27930560

Шифра делатности: 1310

Лист: 10201992

Назив: PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SMETLIČNOG TEKSTILIJALNOG FILAMENATA, BRKATNI I KOMBINOVANI PREDEVI I KONCA DUNAV AD BROSKA

Седиште (лице): Булевар револуције 15

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП   | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                   |       |               | Текућа године | Претходне године |
| 1.                     | 2.                                                                                                | 3.    | 4.            | 5.            | 6.               |
|                        | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА                                                                     |       |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br>(1002 + 1006 + 1016 + 1017)                                                | 1001  | 5             | 316804        | 291897           |
| 60                     | 1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br>(1002 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)                           | 1002  |               | 5846          | 7388             |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 10021 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 10022 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим правним лицима на домаћем тржишту                              | 10023 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим правним лицима на иностраном тржишту                           | 10024 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                                     | 10025 |               | 5846          | 7388             |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                                  | 10026 |               |               |                  |
| 61                     | B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)             | 1006  |               | 312101        | 341895           |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 10101 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 10102 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на домаћем тржишту                | 10103 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту             | 10104 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 10105 |               | 377328        | 341757           |
| 615                    | 6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                                    | 10106 |               | 134793        | 180188           |
| 64                     | II. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.                                      | 1016  |               |               |                  |
| 68                     | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                                        | 1017  |               | 9287          | 1074             |
| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП   | Напомена број | Износ         |                  |
| 1.                     | 2.                                                                                                | 3.    | 4.            | 5.            | 6.               |
|                        | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА                                                                     |       |               |               |                  |
| 90 до 95, 92 и 93      | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ                                                                               | 1018  |               | 312184        | 336049           |

|                         |                                                                                                                      |      |               |               |                  |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         | (1018 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) в в                                     |      |               |               |                  |
| 52                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                                                     | 1018 | 6             | 1078          | 1021             |
| 53                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕСТИКА И РОБЕ                                                                            | 1020 | 7             | 229           | 212              |
| 530                     | II. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 | 8             | 13041         |                  |
| 531                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                    | 1022 |               |               | 1039             |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                                                                               | 1023 | 9             | 131237        | 198901           |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                       | 1024 | 10            | 48753         | 48110            |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ                                                          | 1025 | 11            | 48869         | 37907            |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                    | 1026 | 12            | 11361         | 14457            |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                            | 1027 | 13            | 20758         | 23674            |
| 541 до 548              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИРАЊА                                                                                   | 1028 | 14            | 168           |                  |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                           | 1029 | 15            | 13308         | 13682            |
|                         | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1021 - 1018) в в                                                                                | 1030 |               | 6820          |                  |
|                         | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1021) в в                                                                                | 1031 |               |               | 5492             |
| 56                      | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)                                                                          | 1032 | 16            | 1160          | 1052             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                    | 1033 |               | 173           | 106              |
| 560                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица                                                           | 1034 |               |               |                  |
| 561                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица                                                             | 1035 |               |               |                  |
| 562                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и задржаних подизата                                         | 1036 |               |               |                  |
| 563                     | 4. Остали финансијски приходи                                                                                        | 1037 |               | 173           | 106              |
| 562                     | 5. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)                                                                                | 1038 |               | 25            |                  |
| 563 + 564               | 6. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                 | 1039 |               | 961           | 940              |
| 56                      | З. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)                                                                          | 1040 | 17            | 6295          | 7340             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРИЛИМ 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 |               |               |                  |
| Допа изврша, рачун      | ПОЗИЦИЈА                                                                                                             | ДОП  | Напомена број | ИЗНОС         |                  |
|                         |                                                                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 560                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима                                                 | 1043 |               |               |                  |
| 562                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и задржаних подизата                                         | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи                                                                                        | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | 5. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                              | 1046 |               | 5329          | 9319             |
| 563 + 564               | 6. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                 | 1047 |               | 302           | 1123             |
|                         | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)                                                                              | 1048 |               |               |                  |

|                                             |                                                                                                                                      |      |              |                         |                  |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-------------------------|------------------|
|                                             | К. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1048 - 1052)                                                                                              | 1048 |              | 5122                    | 4093             |
| 60 и 60                                     | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ<br>ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР<br>ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                        | 1050 | 10           | 140                     | 207              |
| 585 и 585                                   | Н. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ<br>ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР<br>ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                        | 1051 | 10           | 261                     | 3254             |
| 67 и 63, осим 683 и 685                     | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                    | 1053 | 10           | 897                     | 18216            |
| 87 и 86, осим 583 и 585                     | Б. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                    | 1053 | 10           | 388                     | 782              |
|                                             | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ<br>ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 -<br>1051 + 1052 - 1053)                       | 1054 |              | 1802                    | 1802             |
|                                             | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ<br>ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 -<br>1050 + 1053 - 1052)                       | 1055 |              |                         |                  |
| 69-69                                       | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ<br>ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ<br>ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ<br>ПЕРИОДА  | 1056 |              |                         |                  |
| 39-39                                       | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ<br>ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ<br>РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА<br>ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 |              |                         |                  |
|                                             | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 +<br>1056 - 1057)                                                                            | 1058 |              | 1802                    | 1802             |
|                                             | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057<br>- 1056)                                                                            | 1059 |              |                         |                  |
|                                             | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                                                                                                  |      |              |                         |                  |
| 721                                         | А. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                            | 1060 |              |                         |                  |
| 240-722                                     | Б. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                  | 1061 | 30           | 330                     | 988              |
| 240-722                                     | В. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                  | 1062 |              |                         |                  |
| 723                                         | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                                                                                                | 1063 |              |                         |                  |
| Групе улога, ретори                         | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                             | АОП  | Издатна број | Изнас                   |                  |
|                                             |                                                                                                                                      |      |              | Текућа подина           | Претходна подина |
| 1                                           | 2                                                                                                                                    | 3    | 4            | 5                       | 6                |
|                                             | О. НЕТО ДОБИТАК<br>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)                                                                         | 1064 |              | 1327                    | 834              |
|                                             | Г. НЕТО ГУБИТАК<br>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)                                                                         | 1065 |              |                         |                  |
|                                             | І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ<br>УЛАГАЧИМА                                                                                  | 1066 |              |                         |                  |
|                                             | ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕТИНСКОМ<br>ВЛАСНИКУ                                                                                  | 1067 |              |                         |                  |
|                                             | ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ<br>УЛАГАЧИМА                                                                                | 1068 |              |                         |                  |
|                                             | ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕТИНСКОМ<br>ВЛАСНИКУ                                                                                  | 1069 |              |                         |                  |
|                                             | V. ЗАПИСА ПО АКЦИЈАМ                                                                                                                 |      |              |                         |                  |
|                                             | 1. Основна вредност по акцији                                                                                                        | 1070 |              |                         |                  |
|                                             | 2. Умалена (расходна) вредност по акцији                                                                                             | 1071 |              |                         |                  |
| 7. <u>Потпис</u><br>дана 24.07.2016. године |                                                                                                                                      | М.П. |              | Записник издати<br>М.П. |                  |

## Попуњава правно лице - предузетник

|                                                                                                                                |                       |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Матични број 07030350                                                                                                          | Шифра делатности 1310 | ПИБ 502011902 |
| НУНС РИВНИНСКО ОБШТИНО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТИЛНИХ ПЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИ ПРЕЂУГА И KONCA DUNAV AD-BROSKA |                       |               |
| Седиште Греник, Булевар револуције 18                                                                                          |                       |               |

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. ЧЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСРОВАЊА</b>                                                              |      |               |               |                  |
|                     | 1. ЧЕТО ДОБИТАК (АОП 1004)                                                                        | 2001 |               | 1327          | 934              |
|                     | В. ЧЕТО ГУБИТАК (АОП 1005)                                                                        | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>B. ОСТАЛИ СВОБОДНАСТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                 |      |               |               |                  |
|                     | а) Ставке које неће бити рекалсификоване у билансу успеха у будућим периодима                     |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промена ревалоризације нематеријалних имовина, нематеријалних постројења и опреме              |      |               |               |                  |
| 302                 | а) повећања ревалоризационих разлика                                                              | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањења ревалоризационих разлика                                                               | 2004 |               |               |                  |
|                     | 2. Актуарски добитак или губици по основу планских дефинисаних пензија                            |      |               |               |                  |
| 301                 | а) добитак                                                                                        | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                         | 2006 |               | 2777          | 2860             |
| 303                 | 3. Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                          |      |               |               |                  |
|                     | а) добитак                                                                                        | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                         | 2008 |               |               |                  |
| 301                 | 4. Добитак или губици по основу удаца у осталим свобудном добитку или губитку придржавања друштва |      |               |               |                  |
|                     | а) добитак                                                                                        | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                         | 2010 |               |               |                  |
|                     | б) Ставке које неће бити рекалсификоване у билансу успеха у будућим периодима                     |      |               |               |                  |
|                     | 1. Добитак или губици по основу прирачуна финансијских новца из иностраног пословања              |      |               |               |                  |
|                     | а) добитак                                                                                        | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                         | 2012 |               |               |                  |
| 304                 |                                                                                                   |      |               |               |                  |
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |

| 1                    | 2                                                                                                                                                                 | 3                | 4 | Текуће године | Претходна година |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|---------------|------------------|
| 235                  | 2. Добитак или губици од инструментара заштите нето<br>власних и иностраних пословница                                                                            |                  |   |               |                  |
|                      | а) добитак                                                                                                                                                        | 2013             |   |               |                  |
|                      | б) губици                                                                                                                                                         | 2014             |   |               |                  |
| 236                  | 3. Добитак или губици на основу инструментара заштите<br>резерва (финансијска) нето                                                                               |                  |   |               |                  |
|                      | а) добитак                                                                                                                                                        | 2015             |   |               |                  |
|                      | б) губици                                                                                                                                                         | 2016             |   |               |                  |
| 237                  | 4. Добитак или губици на основу капитала од кредитних<br>инструментара за продају                                                                                 |                  |   |               |                  |
|                      | а) добитак                                                                                                                                                        | 2017             |   |               |                  |
|                      | б) губици                                                                                                                                                         | 2018             |   |               |                  |
|                      | Г. ОСТАЛИ БРУТО СВОБОДНОСТНИ ДОБИТАК (2002 +<br>2005 + 2007 + 2008 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 +<br>2006 + 2009 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ± 0  | 2019             |   |               |                  |
|                      | II. ОСТАЛИ БРУТО СВОБОДНОСТНИ ГУБИТАК (2004 +<br>2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2002 +<br>2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ± 0 | 2020             |   | 2777          | 2840             |
|                      | III. ПОРЕД НА ОСТАЛИ СВОБОДНОСТНИ ДОБИТАК ИЛИ<br>ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                                                  | 2021             |   |               |                  |
|                      | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВОБОДНОСТНИ ДОБИТАК (2019 -<br>2020 - 2021) ± 0                                                                                                  | 2022             |   |               |                  |
|                      | V. НЕТО ОСТАЛИ СВОБОДНОСТНИ ГУБИТАК (2020 -<br>2019 + 2021) ± 0                                                                                                   | 2023             |   | 2777          | 2840             |
|                      | В. УКУПАН НЕТО СВОБОДНОСТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА                                                                                                                      |                  |   |               |                  |
|                      | 3. УКУПАН НЕТО СВОБОДНОСТНИ ДОБИТАК (2001 +<br>2002 + 2022 - 2023) ± 0                                                                                            | 2024             |   |               |                  |
|                      | Б. УКУПАН НЕТО СВОБОДНОСТНИ ГУБИТАК (2022 -<br>2001 + 2023 - 2022) ± 0                                                                                            | 2025             |   | 1450          | 2028             |
|                      | Г. УКУПАН НЕТО СВОБОДНОСТНИ ДОБИТАК ИЛИ<br>ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ± 0 или АОП 2025 ± 0                                                                  | 2026             |   | Б             | С                |
|                      | 1. Приходи вложених власних капитала                                                                                                                              | 2027             |   |               |                  |
|                      | 2. Приходи вложених које немају контролу                                                                                                                          | 2028             |   |               |                  |
| 9. <u>СВЕТЛО</u>     |                                                                                                                                                                   | Законски одобрен |   |               |                  |
| дан 04.09.20. године |                                                                                                                                                                   | МЛ               |   |               |                  |

Образац прихода. Приходи од одржавања и финансијских послова за привредне јединице, предузећа и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07890590

Шифра делатности: 1310

ПИБ: 100311962

Назив: PRVIEDNO ZMLUSTVO ZA POKRYVOH JU VYNETICHON TEKSTURNANH PLAMENATA, EFEKTNI I KOMBINOVALNI PREDNA I KONCA DUNAV AD GROSKA

Седиште: Гроска, Булевар револуције 16

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС                                                                         | Компоненте капитала |                |      |                            |
|------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|------|----------------------------|
|            |                                                                              | 30                  |                | 31   |                            |
|            |                                                                              | АОП                 | Основа капитал | АОП  | Уласци и исплатени капитал |
| 1          | 2                                                                            |                     | 3              |      | 4                          |
|            | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                           |                     |                |      |                            |
| 1          | а) дугован капитал рачуна                                                    | 4001                |                | 4001 | 4001                       |
|            | б) потраживи капитал рачуна                                                  | 4002                | 385176         | 4002 | 4002                       |
| 2          | Исправна материјална значајна грешака и промена рачуна/исправљених погрешака |                     |                |      |                            |
|            | а) исправна на дуговану страну рачуна                                        | 4003                |                | 4003 | 4003                       |
|            | б) исправна на потраживу страну рачуна                                       | 4004                |                | 4004 | 4004                       |
| 3          | Користовано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____               |                     |                |      |                            |
|            | а) користован дугован капитал рачуна (1а + 2а - 2б) ± 0                      | 4005                |                | 4005 | 4005                       |
|            | б) користован потраживи капитал рачуна (1б - 2а + 2б) ± 0                    | 4006                | 386796         | 4006 | 4006                       |
| 4          | Промене у претходној _____ години                                            |                     |                |      |                            |
|            | а) промена на дуговану страну рачуна                                         | 4007                |                | 4007 | 4007                       |
|            | б) промена на потраживу страну рачуна                                        | 4008                |                | 4008 | 4008                       |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. _____                                 |                     |                |      |                            |
|            | а) дугован капитал рачуна (3а + 4а - 4б) ± 0                                 | 4009                |                | 4009 | 4009                       |
|            | б) потраживи капитал рачуна (3б - 4а + 4б) ± 0                               | 4010                | 386796         | 4010 | 4010                       |
| 6          | Исправна материјална значајна грешака и промена рачуна/исправљених погрешака |                     |                |      |                            |
|            | а) исправна на дуговану страну рачуна                                        | 4011                |                | 4011 | 4011                       |
|            | б) исправна на потраживу страну рачуна                                       | 4012                |                | 4012 | 4012                       |
| 7          | Користовано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                  |                     |                |      |                            |
|            | а) користован дугован капитал рачуна (5а + 6а - 6б) ± 0                      | 4013                |                | 4013 | 4013                       |
|            | б) користован потраживи капитал рачуна (5б - 6а + 6б) ± 0                    | 4014                | 386796         | 4014 | 4014                       |
| Редни број | ОПИС                                                                         | Компоненте капитала |                |      |                            |



|                                           |                                                        |                     |         |      |                            |      |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|
|                                           | а) кореговани дотични салдо рачуна (3а + 3а + 3б) ≥ 0  | 4057                | 4742    | 4085 | 4103                       |      |
|                                           | б) кореговани потражни салдо рачуна (3б - 3а + 4б) ≥ 0 | 4058                |         | 4296 | 4104                       | 934  |
| Редни број                                | ОПИС                                                   | Коментоване капитал |         |      |                            |      |
|                                           |                                                        | АОП                 | 38      | АОП  | 347 и 337                  | 34   |
|                                           |                                                        |                     | Губитак |      | Одговорна сопствена акција |      |
| 1                                         | 2                                                      |                     | 6       |      | 7                          | 8    |
| Промена у периоду _____ година            |                                                        |                     |         |      |                            |      |
| 3                                         | а) промет на дотичној страни рачуна                    | 4059                |         | 4057 | 4105                       | 934  |
|                                           | б) промет на потражној страни рачуна                   | 4070                | 933     | 4038 | 4106                       | 1327 |
| Стање на крају текуће године 31.12. _____ |                                                        |                     |         |      |                            |      |
| 9                                         | а) дотични салдо рачуна (3а + 3а - 3б) ≥ 0             | 4071                | 969     | 4089 | 4107                       |      |
|                                           | б) потражни салдо рачуна (7б - 3а + 3б) ≥ 0            | 4072                |         | 4160 | 4108                       | 1327 |

|                                                                             |                                                        |                               |                      |      |                             |      |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------|-----------------------------|------|
| Редни број                                                                  | ОПИС                                                   | Коментоване изостал резултате |                      |      |                             |      |
|                                                                             |                                                        | АОП                           | 336                  | АОП  | 331                         | 332  |
|                                                                             |                                                        |                               | Резервациони резерви |      | Актуарски добити или губити |      |
| 1                                                                           | 2                                                      |                               | 9                    |      | 10                          | 11   |
| Почетно стање претходне године на дан 31.12. _____                          |                                                        |                               |                      |      |                             |      |
| 1                                                                           | а) дотични салдо рачуна                                | 4109                          |                      | 4737 | 3960                        | 4146 |
|                                                                             | б) потражни салдо рачуна                               | 4110                          | 3960                 | 4128 |                             | 4140 |
| Материјална изосталост изосталог резултата и промена резервационих политика |                                                        |                               |                      |      |                             |      |
| 2                                                                           | а) промена на дотичној страни рачуна                   | 4111                          | 93                   | 4125 |                             | 4147 |
|                                                                             | б) промена на потражној страни рачуна                  | 4112                          |                      | 4130 |                             | 4148 |
| Кореговано почетно стање претходне године на дан 31.12. _____               |                                                        |                               |                      |      |                             |      |
| 3                                                                           | а) кореговани дотични салдо рачуна (3а + 3а + 3б) ≥ 0  | 4113                          |                      | 4131 | 3960                        | 4149 |
|                                                                             | б) кореговани потражни салдо рачуна (7б - 3а + 3б) ≥ 0 | 4114                          | 3960                 | 4132 |                             | 4150 |
| Промена у претходној _____ години                                           |                                                        |                               |                      |      |                             |      |
| 4                                                                           | а) промет на дотичној страни рачуна                    | 4115                          |                      | 4133 |                             | 4151 |
|                                                                             | б) промет на потражној страни рачуна                   | 4116                          |                      | 4134 |                             | 4152 |
| Стање на крају претходне године 31.12. _____                                |                                                        |                               |                      |      |                             |      |
| 5                                                                           | а) дотични салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0             | 4117                          |                      | 4135 | 3960                        | 4153 |
|                                                                             | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0            | 4118                          | 3960                 | 4136 |                             | 4154 |

| Редни број | ОПИС                                                                     | Компоненте осталих резултата |                        |      |                              |      |                                                           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|------|------------------------------|------|-----------------------------------------------------------|
|            |                                                                          | 330                          |                        | 331  |                              | 332  |                                                           |
|            |                                                                          | АОП                          | Рекалкулациони резерви | АОП  | Актуарски добитак или губици | АОП  | Добитак или губици по основу улагања у капитална средства |
| 1          | 2                                                                        |                              | 9                      |      | 10                           |      | 11                                                        |
| 5          | Исправка материјалног износа грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                        |      |                              |      |                                                           |
|            | а) исправка на дуговању страни рачуна                                    | 4119                         |                        | 4127 |                              | 4135 |                                                           |
|            | б) исправка на потраживању страни рачуна                                 | 4120                         |                        | 4130 |                              | 4138 |                                                           |
| 6          | Наредовно почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                |                              |                        |      |                              |      |                                                           |
|            | а) корисници дуговања сајмог рачуна (34 + 38 + 40) ± 0                   | 4121                         |                        | 4131 | 2560                         | 4137 |                                                           |
|            | б) корисници потраживања сајмог рачуна (35 - 36 + 42) ± 0                | 4122                         | 25615                  | 4140 |                              | 4139 |                                                           |
| 8          | Промена у текућој _____ години                                           |                              |                        |      |                              |      |                                                           |
|            | а) пораст на дуговању страни рачуна                                      | 4123                         |                        | 4141 |                              | 4139 |                                                           |
|            | б) пораст на потраживању страни рачуна                                   | 4124                         |                        | 4142 | 63                           | 4140 |                                                           |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____                                |                              |                        |      |                              |      |                                                           |
|            | а) дуговања сајмог рачуна (74 + 94 + 95) ± 0                             | 4125                         |                        | 4143 | 2777                         | 4141 |                                                           |
|            | б) потраживања сајмог рачуна (75 - 94 + 95) ± 0                          | 4126                         | 28015                  | 4144 |                              | 4142 |                                                           |

| Редни број | ОПИС                                                                     | Компоненте осталих резултата |                                                                                       |           |                                                                                          |      |                                              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------|
|            |                                                                          | 333                          |                                                                                       | 334 и 335 |                                                                                          | 336  |                                              |
|            |                                                                          | АОП                          | Добитак или губици по основу удела у осталим добитици или губитци придружених друштва | АОП       | Добитак или губици по основу инвестираног финансирања и прерачуна финансијских извештаја | АОП  | Добитак или губици по основу издана капитала |
| 1          | 2                                                                        |                              | 12                                                                                    |           | 13                                                                                       |      | 14                                           |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                       |                              |                                                                                       |           |                                                                                          |      |                                              |
|            | а) дуговања сајмог рачуна                                                | 4143                         |                                                                                       | 4151      |                                                                                          | 4149 |                                              |
|            | б) потраживања сајмог рачуна                                             | 4144                         |                                                                                       | 4152      |                                                                                          | 4150 |                                              |
| 2          | Исправка материјалног износа грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                                                       |           |                                                                                          |      |                                              |
|            | а) исправка на дуговању страни рачуна                                    | 4145                         |                                                                                       | 4153      |                                                                                          | 4201 |                                              |
|            | б) исправка на потраживању страни рачуна                                 | 4146                         |                                                                                       | 4154      |                                                                                          | 4202 |                                              |
| 3          | Наредовно почетно стање претходне године на дан 01.01. _____             |                              |                                                                                       |           |                                                                                          |      |                                              |
|            | а) корисници дуговања сајмог рачуна (74 + 76 + 78) ± 0                   | 4147                         |                                                                                       | 4155      | 73                                                                                       | 4203 |                                              |
|            | б) корисници потраживања сајмог рачуна (75 - 76 + 78) ± 0                | 4148                         | 1                                                                                     | 4156      |                                                                                          | 4204 |                                              |

|            |                                                                            |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------|
| 4          | Промена у претходној _____ години                                          |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|            | a) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4166                                                                               |                                                                                       | 4167                                            | 4205 |
|            | b) промет на потражној страни рачуна                                       | 4170                                                                               |                                                                                       | 4169                                            | 4206 |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|            | a) дуговни салдо рачуна (3a + 4a - 4b) ≥ 0                                 | 4171                                                                               |                                                                                       | 4194                                            | 4207 |
|            | b) потражни салдо рачуна (3b - 4a + 4b) ≥ 0                                | 4172                                                                               |                                                                                       | 4196                                            | 4208 |
| 6          | Исправка материјалне закључке, грешки и промене реченовајственог богатства |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|            | a) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4173                                                                               |                                                                                       | 4197                                            | 4209 |
|            | b) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4174                                                                               |                                                                                       | 4198                                            | 4210 |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|            | a) кориговани дуговни салдо рачуна (5a + 6a - 6b) ≥ 0                      | 4175                                                                               |                                                                                       | 4201                                            | 4211 |
|            | b) кориговани потражни салдо рачуна (5b - 6a + 6b) ≥ 0                     | 4176                                                                               |                                                                                       | 4204                                            | 4212 |
| Редни број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата                                                       |                                                                                       |                                                 |      |
|            |                                                                            | 333                                                                                | 334 и 335                                                                             | 336                                             |      |
|            |                                                                            | АОП                                                                                | АОП                                                                                   | АОП                                             |      |
|            |                                                                            | Добити или губице по основу удела у другим добитку или губитку придружених друштва | Добити или губице по основу иностраног пословања и прерађивачке финансијске извештаје | Добити или губице по основу хазардног пословања |      |
| 1          | 2                                                                          | 12                                                                                 | 13                                                                                    | 14                                              |      |
| 8          | Промена у текућој _____ години                                             |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|            | a) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4177                                                                               |                                                                                       | 4199                                            | 4213 |
|            | b) промет на потражној страни рачуна                                       | 4178                                                                               |                                                                                       | 4200                                            | 4214 |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____                                  |                                                                                    |                                                                                       |                                                 |      |
|            | a) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 8b) ≥ 0                                 | 4179                                                                               |                                                                                       | 4202                                            | 4215 |
|            | b) потражни салдо рачуна (7b - 8a + 8b) ≥ 0                                | 4180                                                                               |                                                                                       | 4203                                            | 4216 |

|            |                                                    |                                                         |                                                                              |                                                                                   |     |
|------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Редни број | ОПИС                                               | Компоненте осталог резултата                            |                                                                              |                                                                                   |     |
|            |                                                    | 337                                                     | 338                                                                          | 339                                                                               | 340 |
|            |                                                    | АОП                                                     | АОП                                                                          | АОП                                                                               | АОП |
|            |                                                    | Добити или губице по основу ХОЗ расположивих за продају | Укупан капитал (1) ред 16 кол 3 до кол 15) - (1) ред 16 кол 3 до кол 18) ≥ 0 | Губитак ликвидности (1) ред 16 кол 3 до кол 15) - (1) ред 16 кол 3 до кол 18) ≥ 0 |     |
| 1          | 2                                                  | 15                                                      | 16                                                                           | 17                                                                                |     |
| 1          | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ |                                                         |                                                                              |                                                                                   |     |
|            | a) дуговни салдо рачуна                            | 4217                                                    | 4235                                                                         | 4264                                                                              |     |
|            | b) потражни салдо рачуна                           | 4218                                                    |                                                                              |                                                                                   |     |

|                          |                                                                            |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                        | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) исправке на дубинској страни рачуна                                     | 4219                      |                                                      | 4236                                                                                      | 58     | 4248                                                                                        |
|                          | б) исправке на поправној страни рачуна                                     | 4220                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| 3                        | Корисавна почетна стања претходне године на дан 01.01. ____                |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) одређени дубински салдо рачуна $(1a + 2a + 2b) \geq 0$                  | 4221                      |                                                      | 4237                                                                                      | 472581 | 4246                                                                                        |
|                          | б) корисавни поправни салдо рачуна $(1b + 2a + 2b) \geq 0$                 | 4222                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| 4                        | Промена у претходној ____ години                                           |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) промет на дубинској страни рачуна                                       | 4223                      |                                                      | 4238                                                                                      |        | 4247                                                                                        |
|                          | б) промет на поправној страни рачуна                                       | 4224                      |                                                      |                                                                                           | 5928   |                                                                                             |
| 5                        | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) дубински салдо рачуна $(3a + 4a + 4b) \geq 0$                           | 4225                      |                                                      | 4239                                                                                      | 438643 | 4249                                                                                        |
|                          | б) поправни салдо рачуна $(3b + 4a + 4b) \geq 0$                           | 4226                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| 6                        | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) исправке на дубинској страни рачуна                                     | 4227                      |                                                      | 4240                                                                                      |        | 4249                                                                                        |
|                          | б) исправке на поправној страни рачуна                                     | 4228                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| 7                        | Корисавна почетна стања текуће године на дан 01.01. ____                   |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) одређени дубински салдо рачуна $(5a + 3a + 5b) \geq 0$                  | 4229                      |                                                      | 4241                                                                                      | 408643 | 4250                                                                                        |
|                          | б) корисавни поправни салдо рачуна $(5b + 3a + 5b) \geq 0$                 | 4230                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| Редни број               | ОПИС                                                                       | Компоненте отајног рачуна | АДП                                                  | Укупни капитал $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 2 до кол 15) $\geq 0$ | АДП    | Губитак капитала $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1б кол 2 до кол 15) $\geq 0$ |
| 1                        | 2                                                                          | 337                       | Додаци или губици по основу ХОБ расподела за прилику | 15                                                                                        | 15     | 17                                                                                          |
| 8                        | Промена у текућој ____ години                                              |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) промет на дубинској страни рачуна                                       | 4231                      |                                                      | 4242                                                                                      | 1428   | 4251                                                                                        |
|                          | б) промет на поправној страни рачуна                                       | 4232                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| 9                        | Стање на крају текуће године 31.12. ____                                   |                           |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
|                          | а) дубински салдо рачуна $(7a + 8a + 8b) \geq 0$                           | 4233                      |                                                      | 4243                                                                                      | 410052 | 4252                                                                                        |
|                          | б) поправни салдо рачуна $(7b + 8a + 8b) \geq 0$                           | 4234                      |                                                      |                                                                                           |        |                                                                                             |
| у <u>03.07.20</u> године |                                                                            | М.П.                      |                                                      | Законски секретар <u>С.А. Бучић</u>                                                       |        |                                                                                             |

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67839550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Име: **PROVEDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČNIH TEKSTILIZIRANIH FLAMINATA, VEŠTINI I KOMBINOVANIH PRETNA I KONCA SUNAV AS GROSKA**

Седиште: Грозиче, Булевар револуције 13

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                 | АОП  | Износи        |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                          |      | Токмче године | Претходне године |
| 1                                                                                        | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                        |      |               |                  |
| 1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                     | 3001 | 388106        | 441516           |
| 1. Приливи и прилици од новог                                                            | 3002 | 386149        | 424679           |
| 2. Приливи камата из пословних активности                                                | 3003 | 25            | 602              |
| 3. Остали приливи на редовног пословања                                                  | 3004 | 1940          | 1634             |
| 1. Одливи готовине из пословних активности (1 до 1)                                      | 3005 | 388484        | 457478           |
| 1. Издаци за набављања и даће аванси                                                     | 3006 | 315909        | 392644           |
| 2. Издаци, накнада издата и остали плате издаци                                          | 3007 | 62212         | 58512            |
| 3. Плате камата                                                                          | 3008 | 508           | 632              |
| 4. Плате на добитак                                                                      | 3009 |               |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода                                               | 3010 |               |                  |
| 11. Нето прилив готовине из пословних активности (1-10)                                  | 3011 |               |                  |
| 11. Нето одлив готовине из пословних активности (11-1)                                   | 3012 | 578           | 1962             |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                      |      |               |                  |
| 1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                   | 3013 | 0             | 0                |
| 1. Продаја имала и узела (нето приливи)                                                  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалних имовина, непокретних, покретних, отрови и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски приливи (нето приливи)                                             | 3016 |               |                  |
| 4. Одливи камата из активности инвестирања                                               | 3017 |               |                  |
| 5. Приливи дивиденди                                                                     | 3018 |               |                  |
| 11. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                   | 3019 | 7323          | 9809             |
| 1. Куповина имала и узела (нето одливи)                                                  | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалних имовина, непокретних, покретних, отрови и биолошких средстава | 3021 | 7325          | 9809             |
| 3. Остали финансијски приливи (нето одливи)                                              | 3022 |               |                  |
| 11. Нето прилив готовине из активности инвестирања (1-11)                                | 3023 |               |                  |

|                                                                         |      |                    |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|------------------|
| IX. Нето одлика готовине на активност инвестирања (1+4)                 | 3024 | 7225               | 9409             |
| Позиција                                                                | 4001 | Износ              |                  |
|                                                                         |      | Танула година      | Претходна година |
| 1                                                                       | 2    | 3                  | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                     |      |                    |                  |
| 1. Прилике готовине из активности финансирања (1 до 5)                  | 3025 | 9509               | 47580            |
| 1. Уплата основног капитала                                             | 3026 |                    |                  |
| 2. Дупорочни кредити (нето кредити)                                     | 3027 | 9509               | 47580            |
| 3. Краткорочни кредити (нето прилики)                                   | 3028 |                    |                  |
| 4. Остале дупорочне обавезе                                             | 3029 |                    |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе                                           | 3030 |                    |                  |
| 6. Одлика готовине из активности финансирања (7 до 8)                   | 3031 | 9509               | 27909            |
| 1. Отури сопствених акција и дивиденди                                  | 3032 |                    |                  |
| 2. Дупорочни кредити (одлика)                                           | 3033 |                    |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одлика)                                         | 3034 | 9509               | 27909            |
| 4. Остале обавезе (одлика)                                              | 3035 |                    |                  |
| 5. Финансијски лионг                                                    | 3036 |                    |                  |
| 6. Изплата дивиденди                                                    | 3037 |                    |                  |
| 10. Нето прилика готовине из активности финансирања (9-8)               | 3038 | 3476               | 13779            |
| IV. Нето одлика готовине на активност финансирања (3+1)                 | 3039 |                    |                  |
| Г. ОБВЕЗА ПРИЛИК ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)                          | 3040 | 487176             | 489254           |
| Д. ОБВЕЗА ОДЛИКА ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)                          | 3041 | 491402             | 485196           |
| Б. НЕТО ПРИЛИК ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)                                   | 3042 |                    |                  |
| В. НЕТО ОДЛИКА ГОТОВИНЕ (3041 - 3042)                                   | 3043 | 4237               | 11992            |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                              | 3044 | 4331               | 16426            |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРИОДНА ГОТОВИНЕ                 | 3045 | 961                | 946              |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРИОДНА ГОТОВИНЕ                 | 3046 | 702                | 1129             |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА<br>(3042 + 3043 + 3045 - 3046) | 3047 | 283                | 4261             |
| У. <b>П. ОБВЕЗА</b>                                                     |      | Законски јестућине |                  |
| дан: 01.07.20. године                                                   |      | М.П.               |                  |

Образац приложен Правилнику о садржају и форми образаца финансијских извештаја за период, другог, задруга и предузетника ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

"ДУНАВ" АД., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
НА ДАН 31.12.2019. 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 2019. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2018. године: 84 запослених).

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

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

На основу Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013 године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије, о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

### 31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2019.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 обрачунаског периода на који се односе.

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

##### 3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страниој 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 страниој 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.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

### 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 2019. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% 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 добитак 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.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

### 31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

#### 3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

#### 3.5. Нематеријална улагања

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

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

#### 3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

Добити 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 2019 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 обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним 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. Губити од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризованом износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства. Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

**3.10. Финансијски инструменти**

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

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

*Потраживања од купаца*

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

*Готовина и готовински еквиваленти*

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

*Финансијске обавезе*

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

*Кредити од банака*

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

*Обавезе према добављачима*

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на 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.

|                                    | 2019.   | 2018.   |
|------------------------------------|---------|---------|
| Приходи од продаје у земљи:        |         |         |
| -роба                              | 5,646   | 7,588   |
| -производа                         | 177,308 | 161,638 |
| -услуга                            | -       | 69      |
|                                    | 182,954 | 169,295 |
| Приходи од продаје у иностранству: |         |         |
| - производа                        | 134,793 | 180,188 |
| Остали пословни приходи            | 1,057   | 1,074   |
|                                    | 318,804 | 350,557 |

**6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                               | 2019. | 2018. |
|-------------------------------|-------|-------|
| Набавна вредност продате робе | 1,075 | 1,021 |
|                               | 1,075 | 1,021 |

**7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ**

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                              | 2019. | 2018. |
|------------------------------|-------|-------|
| Приход од активирања учинака | 228   | 212   |
|                              | 228   | 212   |

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                           | 2019.  | 2018.   |
|-----------------------------------------------------------|--------|---------|
| Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа | 23,041 | (1,039) |
|                                                           | 23,041 | (1,039) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                | 2019.   | 2018.   |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Трошкови директног материјала                  | 169,186 | 194,989 |
| Трошкови режијског материјала                  | 669     | 272     |
| Трошкови резервних делова                      | 1,165   | 1,170   |
| Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 257     | 370     |
|                                                | 171,277 | 196,801 |

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                              | 2019.  | 2018.  |
|------------------------------|--------|--------|
| Трошкови електричне енергије | 27,116 | 23,724 |
| Трошкови мазута              | 17,349 | 17,670 |
| Трошкови горива              | 4,298  | 4,716  |
|                              | 48,763 | 46,110 |

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                        | 2019.  | 2018.  |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| Бруто зараде и накнаде запосленима                     | 53,207 | 44,320 |
| Порези и доприноси на терет послодавца                 | 9,023  | 7,826  |
| Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању | 860    | 920    |
| Трошкови превоза на посао и са посла                   | 1,381  | 1,309  |
| Путни трошкови и дневнице                              | 3,030  | 1,853  |
| Отпремнине и отпремнине по решењу                      | 304    | 138    |
| Остале исплате запосленим и накнаде                    | 1,064  | 1,141  |
|                                                        | 68,869 | 57,507 |

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                               | 2019.  | 2018.  |
|-------------------------------|--------|--------|
| Транспортне услуге            | 1,797  | 1,903  |
| ПТТ услуге                    | 812    | 1,102  |
| Трошкови одржавања и оправке  | 5,183  | 8,034  |
| Трошкови закупнина и сајмова  | 337    | 338    |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 666    | 542    |
| Остале производне услуге      | 2,466  | 2,538  |
|                               | 11,261 | 14,457 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                       | 2019.  | 2018.  |
|-----------------------|--------|--------|
| Трошкови амортизације | 20,758 | 23,674 |
|                       | 20,758 | 23,674 |

## 14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                      | 2019. | 2018. |
|----------------------|-------|-------|
| Трошкови резервисања | 144   | -     |
|                      | 144   | -     |

## 15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                           | 2019.  | 2018.  |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Трошкови репрезентације                   | 3,305  | 3,160  |
| Премије осигурања                         | 2,281  | 3,041  |
| Трошкови платног промета                  | 1,066  | 1,434  |
| Трошкови чланарина                        | 119    | 119    |
| Индиректни порези и доприноси             | 1,368  | 1,495  |
| Судски и административни трошкови и таксе | 589    | 1,186  |
| Трошкови непроизводних услуга             | 4,578  | 5,217  |
|                                           | 13,306 | 15,652 |

## 16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                            | 2019. | 2018. |
|----------------------------|-------|-------|
| Приходи од камата          | 25    | -     |
| Позитивне курсне разлике   | 961   | 946   |
| Остали финансијски приходи | 177   | 106   |
|                            | 1,163 | 1,052 |

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                          | 2019. | 2018. |
|--------------------------|-------|-------|
| Расходи камата           | 5,583 | 6,016 |
| Негативне курсне разлике | 702   | 1,129 |
|                          | 6,285 | 7,145 |

## 18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                | 2019. | 2018.  |
|------------------------------------------------|-------|--------|
| Добици од продаје материјала                   | 3     | 31     |
| Наплаћена исправљена потраживања               | 229   | -      |
| Приходи од смањења обавеза                     | 651   | 15,123 |
| Приходи од осигурања по основу признатих штета | -     | 874    |
| Приходи од усклађења вредности залиха          | 140   | 207    |
| Други остали приходи                           | -     | 188    |
|                                                | 1,023 | 16,423 |

## 19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                   | 2019. | 2018. |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Обезвређење потраживања од купаца | 351   | 2,254 |
| Мањак                             | -     | -     |
| Остали расходи                    | 288   | 782   |
|                                   | 639   | 3,036 |

## 20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                    | 2019. | 2018. |
|------------------------------------|-------|-------|
| Текући порез на добитак            | -     | -     |
| Одложени порески приходи/(расходи) | (555) | (968) |
|                                    | (555) | (968) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                                       | 2019.   | 2018.   |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Добит пре опорезивања                                 | 1,327   | 834     |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%            | -       | -       |
| Порески ефекти који се не признају у пореском билансу | (2,156) | (2,156) |
| Непризнати порески губитак текуће године              | -       | -       |
| Порески кредити текуће године                         | -       | -       |
| Исправка вредности одложених пореских средстава       | -       | -       |
| Остало                                                | -       | -       |
|                                                       | (1,322) | (1,322) |

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.

|                                                                                                                                        | 2019.    | 2018.    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе | (42,041) | (41,486) |
|                                                                                                                                        | (42,041) | (41,486) |

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 42,041 ред.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2019 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 277 ред.Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 49,172 ред, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

| Година настанка | Година истека | Порески кредити | Порески Губитци/добити | Укупно   |
|-----------------|---------------|-----------------|------------------------|----------|
| 2009            | 2019          | 871             | 4,976                  | 5,847    |
| 2010            | 2020          | 3,438           | (1,620)                | 1,818    |
| Искор.пор.кр.   |               | (4,032)         |                        | (4,032)  |
| 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    |
| 2019            | 2024          | -               | 588                    | 588      |
|                 |               | 277             | 49,172                 | 48,895   |

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

|                                       | 2019.   | 2018.   |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Добит/губитак                         | 1,327   | 834     |
| Просечан пондерисан број акција       | 859,547 | 859,547 |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | 0,1544  | 0,9703  |

## 22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

|                                  | Грађевински<br>објекти | Опрема  | Опрема у<br>припреми | Укупно    | Нематери-<br>јална<br>улагања | Нематери-<br>јална<br>улагања у<br>припреми |
|----------------------------------|------------------------|---------|----------------------|-----------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Набавна вредност</b>          |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| Стање, 1. јануара 2018. године   |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| Набавке у току године            | 781,993                | 722,553 | 2,840                | 1,507,386 | 7,887                         | 581                                         |
| Пренос:                          | 821                    | 6,571   | 5,597                | 12,989    | -                             | -                                           |
| - Превени 31.12.17.              | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| - остало повећања/смањења        | -                      | -       | (7,392)              | (7,392)   | -                             | -                                           |
| Продаја и расхоловање            | -                      | (8,407) | -                    | (8,407)   | -                             | -                                           |
| Стање, 31. децембра 2018. године | 782,814                | 720,717 | 1,045                | 1,504,576 | 7,887                         | 581                                         |
| Набавке у току године            | 1,363                  | 9,997   | 10,855               | 22,215    | -                             | -                                           |
| Пренос:                          | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Остала повећања/смањења          | -                      | -       | (11,360)             | (11,360)  | -                             | 581                                         |
| Превени 31.12.2017.              | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Продаја и расхоловање            | -                      | (46)    | -                    | (46)      | -                             | -                                           |
| Стање 31. децембра 2019.         | 784,177                | 730,668 | 540                  | 1,515,385 | 7,887                         | 0                                           |
| <b>Исправна вредност</b>         |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| Стање, 1. јануара 2018. године   | 515,592                | 496,703 | -                    | 1,012,295 | 7,664                         | -                                           |
| Амортизација                     | 11,644                 | 11,631  | -                    | 23,265    | 67                            | -                                           |
| Остала повећања/смањења          | -                      | (8,066) | -                    | (8,066)   | -                             | -                                           |
| Превени 31.12.18.                | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Продаја и расхоловање            | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Стање, 31. децембра 2018. године | 527,226                | 500,268 | -                    | 1,027,494 | 7,331                         | -                                           |
| Амортизација                     | 11,852                 | 8,839   | -                    | 20,691    | 67                            | -                                           |
| Остала повећања/смањења          | -                      | -       | -                    | -         | -                             | -                                           |
| Продаја и расхоловање            | -                      | (46)    | -                    | (46)      | -                             | -                                           |
| Стање 31. децембра 2019.         | 539,078                | 509,061 | -                    | 1,048,139 | 7,798                         | -                                           |
| <b>Вето складна вредност</b>     |                        |         |                      |           |                               |                                             |
| 01. јануар 2018. 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                                         |
| - 31. децембра 2019. године      | 245,099                | 221,607 | 540                  | 467,246   | 89                            | 0                                           |

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

|                                       | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Учешће у капиталу других правних лица | 76                  | 76                  | 76                |
| Дугорочни кредити у иностранству      | -                   | -                   | -                 |
|                                       | 76                  | 76                  | 76                |

## 24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

|                      | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Материјал            | 63,956              | 50,928              | 45,564            |
| Резервни делови      | 7,607               | 8,028               | 6,659             |
| Алат и инвентар      | 20                  | 24                  | 31                |
| Недовршена производа | 47,469              | 39,637              | 40,015            |
| Готови производи     | 96,552              | 81,343              | 82,004            |
| Роба                 | 8,855               | 9,018               | 9,569             |
| Дати аванси          | 3,551               | 2,084               | 976               |
|                      | 228,010             | 191,062             | 184,818           |

## 25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

|                                      | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Потраживања од купаца у земљи        | 23,180              | 20,053              | 20,304            |
| Потраживања од купаца у иностранству | 2,163               | 7,543               | 3,892             |
|                                      | 25,343              | 27,596              | 24,196            |
| Исправка вредности потраживања       | (6,759)             | (6,648)             | (4,399)           |
|                                      | 18,584              | 20,948              | 19,797            |

## 26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

| Остала потраживања                        | -  | 98  | 151 |
|-------------------------------------------|----|-----|-----|
| Потраживања за више плаћен порез на добит | 12 | 12  | 12  |
|                                           | 12 | 110 | 163 |

## 27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

|                             | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Краткорочни кредити у земљи | 121                 | 128                 | 238               |
|                             | 121                 | 128                 | 238               |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

**28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

У хиљадама динара

|                                | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Текући рачуни у динарима       | 152                 | 3,420               | 27                |
| Текући рачуни у страниј валути | 26                  | 765                 | 16,284            |
| Благајна у динарима            | 105                 | 56                  | 55                |
| Девизна благајна               | -                   | 10                  | 60                |
|                                | <b>283</b>          | <b>4,251</b>        | <b>16,426</b>     |

**29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

У хиљадама динара

|                          | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Плв у примљеним рачунима | 498                 | 387                 | 380               |
|                          | <b>498</b>          | <b>387</b>          | <b>380</b>        |

**30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

У хиљадама динара

|                          | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Унапред плаћени трошкови | 766                 | 794                 | 2,238             |
|                          | <b>766</b>          | <b>794</b>          | <b>2,238</b>      |

# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

### 31. КАПИТАЛ

#### Основни капитал

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

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

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

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

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

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

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, ( сл.г.л.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 1491 од 19.04.2019 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 28.05.2019 . године, донела је Одлуку да се нето добит из 2018. године у износу од 834 хиљаде динара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 3,909 хиљаде-динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2019; 31. децембра 2018, и 01.јануара 2018 године је приказана у наредној табели:

| Акционар                  | Број акција<br>31.12.2019 | %      | Број акција<br>31.12.2018 | %      | Број акција<br>01.01.2018 | %      |
|---------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
| Симпл доо                 | 209,655                   | 24,39  | 209,655                   | 24,39  | 209,655                   | 24,39  |
| Рведингер 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   |
| Градцооп 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 insolventности Предузећа.

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

**32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% годишње.

| У хиљадама динара                  |                     |                     |                   |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                    | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Резервисање за трошкове отпремнина | 6,629               | 6,568               | 5,861             |
|                                    | <b>6,629</b>        | <b>6,568</b>        | <b>5,861</b>      |

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

|                                      | камата     | У хиљадама динара   |                     |                     |
|--------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                      |            | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018   |
| Анк банка Ниш                        | 5% год.    | -                   | 83,154              | 102,048             |
| Српска банка                         | 4,8% год.  | 28.500              | 30,000              | -                   |
| Комерцијална б. Београд              | 2,2% год.  | 14.699              | 17,729              | -                   |
| ФРРС                                 | 3% год.    | 84,975              | -                   | -                   |
| Комерцијална б. Београд              | 2,75% год. | -                   | -                   | 7,510               |
| Текућа доспећа дугорочних<br>кредита |            | 128,174<br>(46,921) | 130,883<br>(46,067) | 111,224<br>(30,932) |
|                                      |            | 81.253              | 84,816              | 80,292              |

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 84.975 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка.  
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<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Остале дугорочне обавезе(Аофи) | 39,386              | 39,386              | 39,386            |
|                                | 39,386              | 39,386              | 39,386            |

35. КРАТКОРОЧНЕ КРЕДИТИ

|                   | камата    | У хиљадама динара   |                     |                   |
|-------------------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                   |           | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Анк банка Београд | 6,5% год. | 8,000               | -                   | -                 |
|                   |           | 8,000               | -                   | -                 |

По Уговором о кредиту добијеним од Анк банке Београд на 8,000 хиљада динара, успостављена је залиха на роби.

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

|                                        | У хиљадама динара   |                     |                   |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                        | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 46,921              | 46,067              | 30,932            |
|                                        | 46,921              | 46,067              | 30,932            |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2019; 31.децембра 2018 и 01.јануара 2018 године су приказани у следећој табели:

|                                   | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 46,921              | 46,067              | 30,932            |
|                                   | <b>46,921</b>       | <b>46,067</b>       | <b>30,932</b>     |

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

|                 | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Примљени аванси | 3,007               | 5,488               | 12,115            |
|                 | <b>3,007</b>        | <b>5,488</b>        | <b>12,115</b>     |

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

|                          | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Добављачи у земљи        | 28,852              | 29,184              | 29,767            |
| Добављачи у иностранству | 40,677              | 27,127              | 64,423            |
|                          | <b>69,529</b>       | <b>56,311</b>       | <b>94,190</b>     |

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

|                                               | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Обавезе за нето зараде                        | 3,427               | 2,782               | 2,941             |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде       | 4,032               | 3,323               | 3,659             |
| Обавезе по основу камата и трошкова финан.    | 800                 | 499                 | 506               |
| Обавезе за нето накнаде и п.д.који се рефунд. | -                   | -                   | 51                |
| Отпремнине због одласка у пензију             | 304                 | -                   | -                 |
| Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето          | -                   | -                   | 289               |
|                                               | <b>8,563</b>        | <b>6,604</b>        | <b>7,446</b>      |

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

|                      | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Обавезе за пдв       | 304                 | 206                 | 421               |
| Обавезе за пдв-мањак | -                   | -                   | -                 |
|                      | <b>304</b>          | <b>206</b>          | <b>421</b>        |

**41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ**

|                                        | У хиљадама динара   |                     |                   |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                        | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Порези и доприноси за О.Д. и Уг.о делу | -                   | -                   | 168               |
|                                        | -                   | -                   | 168               |

**42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА**

|                                       | У хиљадама динара   |                     |                   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                       | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| Примљене гаранције и авали            | 7,000               | 7,000               | 7,000             |
| Материјал примљен на обраду-туђа роба | 18,152              | 4,748               | 9,063             |
|                                       | 25,152              | 11,748              | 16,063            |

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2019. 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 2019; 31.децембра 2018 и 01.јануара 2018 године су као што следи:

|                     | У хиљадама динара   |                     |                   |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                     | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
| АИК банка А.Д., Ниш | 7,000               | 7,000               | 7,000             |
|                     | 7,000               | 7,000               | 7,000             |

Материјал примљен на обраду и обраду

|           | 31.децембар<br>2019 | 31.децембар<br>2018 | 01.јануар<br>2018 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Туђа роба | 18,152              | 4,748               | 9,063             |
|           | 18,152              | 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.

**43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ**

**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Привредно друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Привредног друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 33, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак. Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

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

| У хиљадама динара                     |                       |                       |                   |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
|                                       | 31. децембар<br>2019. | 31. децембар<br>2018. | 01.јануар<br>2018 |
| Задуженост а)                         | 253,089               | 226,580               | 245,306           |
| Готовина и готовински еквиваленти     | 283                   | 4,251                 | 16,426            |
| Нето задуженост                       | 252,806               | 222,329               | 228,880           |
| Капитал б)                            | 410,052               | 408,642               | 408,702           |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | 0,62                  | 0,54                  | 0,56              |

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

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

**Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима**

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

**Категорије финансијских инструмената**

| У хиљадама динара                           |                       |                       |                   |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
|                                             | 31. децембар<br>2019. | 31. децембар<br>2018. | 01.јануар<br>2018 |
| <b>Финансијска средства</b>                 |                       |                       |                   |
| Дугорочни финансијски пласмани              | 76                    | 76                    | 76                |
| Потраживања од купаца                       | 18,584                | 20,948                | 19,797            |
| Остала потраживања                          | 12                    | 110                   | 163               |
| Краткорочни финанс. пласмани и зајмови      | 121                   | 128                   | 238               |
| Готовина и готовински еквиваленти           | 283                   | 4,251                 | 16,426            |
|                                             | 19,076                | 25,513                | 36,700            |
| <b>Финан.обавезе( по амортиз.вредности)</b> |                       |                       |                   |
| Дугорочни кредити и зајмови                 | 120,639               | 124,202               | 119,678           |
| Обавезе из пословања                        | 69,529                | 56,311                | 94,696            |
| Текућа доспећа дугорочних кредита           | 46,921                | 46,067                | 30,932            |
|                                             | 237,089               | 226,580               | 245,306           |

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

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

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

**Кредитни ризик**

*Управљање потраживањима од купаца*

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

| У хиљадама динара                       |                  |                    |                 |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|                                         | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца         | 9,174            | -                  | 9,174           |
| Доспела, исправљена потраж. од купаца   | 6,759            | (6,759)            | -               |
| Доспела, неисправљена потраж. од купаца | 9,410            | -                  | 9,410           |
|                                         | 25,343           | (6,759)            | 18,584          |

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)            | -               |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

|                                         |        |         |        |
|-----------------------------------------|--------|---------|--------|
| Доспела, неисправљена потраж. од купаца | 7,860  | -       | 7,860  |
|                                         | 27,596 | (6,648) | 20,948 |

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2018. 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          |

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 9,174 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 13,088 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 12,294 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 6,055 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 7,860 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 7,503 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 2019. године исказане су у износу од 69,529 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 56,311 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 94,190 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 2019. године, 31. децембра 2018. године и 01.јануара 2018 године.

|                                | 31.децембар<br>2019 |                 | 31.децембар<br>2018 |                 | 01.јануар<br>2018   |                 |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|                                | Књигов.<br>вредност | Фер<br>вредност | Књигов.<br>вредност | Фер<br>вредност | Књигов.<br>вредност | Фер<br>вредност |
| <b>Финансијска<br/>средс.</b>  |                     |                 |                     |                 |                     |                 |
| Дугор.фин.пласм.               | 76                  | -               | 76                  | -               | 76                  | -               |
| Потраж. од купаца              | 20,948              | 20,948          | 20,948              | 20,948          | 19,797              | 19,797          |
| Остала<br>потраживања          | 110                 | -               | 110                 | -               | 163                 | -               |
| Краткор.фин.пласм.             | 128                 | -               | 128                 | -               | 238                 | -               |
| Готовина и гот.екв.            | 4,251               | 4,251           | 4,251               | 4,251           | 16,426              | 16,426          |
|                                | 25,513              | 25,199          | 25,513              | 25,199          | 36,700              | 36,223          |
| <b>Финансијске<br/>обавезе</b> |                     |                 |                     |                 |                     |                 |
| Дугорочни кредити              | 120,639             | -               | 124,202             | -               | 119,678             | -               |
| Краткорочни<br>кредити         | 8,000               | 8,000           | -                   | -               | -                   | -               |
| Обав. из послов.               | 69,529              | 69,529          | 56,311              | 56,311          | 94,696              | 94,696          |
| Текућа доспећа<br>дуг.кредити  | 46,921              | -               | 46,067              | -               | 30,932              | -               |
|                                | 245,089             | 77,529          | 226,580             | 56,311          | 245,306             | 94,696          |

*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.

**44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 28,090 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 26,028 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 48,893 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 23,880 рсд
- Плаћене обавезе према банкама 10,175 рсд
- Значајан догађај након дана биланса стања, је увођење ванредног стања у Републици Србији, везано за пандемију ЦОБИД-19 вируса.  
Од 15.03.2020. „Дунав“ а.д. Гроцка послује у условима проглашеног ванредног стања у Републици Србији.  
Наше привредно друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада, Уредбе о организовању рада послодавца за време ванредног стања и Одлуке о проглашењу ванредног стања.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

У циљу прилагођавања новонасталим околностима, руководство Друштва износи процесу о утицају истих на пословање „Дунав“ а.д. Гроцка и то:

На основу интерног упутства генералног директора од 18.03.2020. године и каснијих допуна, организовали смо рад радника у производњи, уз максимално поштовање прописаних мера превенције. У овим условима, одељење продаје завршава започете послове и остварује нове, уз видан пад тражње на терену. Сматрамо ово само тренутном појавом. Уплате су углавном безготовинске.

У међувремену треба максимално редукovati и контролисати трошкове привредног друштва.

У циљу уверавања наших купаца да смо слободни да послујемо и у новим условима, настављамо и даље да их обавештавамо о нашим акцијама и условима рада, телефонским позивима или електронском поштом.

Све горе наведено треба да функционише успешном функционисању Друштва у овим условима пословања.

## 45. СУДСКИ СПОРОВИ

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

## 46. 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, камни 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.

## 47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

|     | У динарима         |                    |                 |
|-----|--------------------|--------------------|-----------------|
|     | 31. децембар 2019. | 31. децембар 2018. | 01. јануар 2018 |
| ЕУР | 117,5928           | 118,1946           | 118,4727        |
| УСД | 104,9186           | 103,3893           | 99,1155         |
| ЦХФ | 108,4004           | 104,9779           | 101,2847        |



02.04.2020  
DUNAV, Grocka, Poslovni broj 18

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2019. GODINU**

GROCKA, 02.04.2020. 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 2019. GODINU**

### **SADRŽAJ:**

1. KRAĆAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUŠTVA
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOZAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA UKLJUČUJUCI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVATNE ZA ODRŽIVOST VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA
3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ŽIVOTNE SREDINE
4. ZNACAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE
5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ
6. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA 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 USPEŠNOSTI 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. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI
13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU
14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
15. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

**1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUŠTVA**

| A) OPŠTI PODACI                                 |                                                                                    |                                                                                                                                     |                         |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.                                              | Poslovno ime                                                                       | Privredno društvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca<br>Dunav a.d. Grocka |                         |
| 2.                                              | Sedište i adresa<br>Matični broj<br>PIB                                            | Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka<br>07030550<br>102011962                                                                        |                         |
| 3.                                              | Web site<br>e-mail                                                                 | www.dunavgrocka.rs<br>office@dunavgrocka.rs                                                                                         |                         |
| 4.                                              | Broj i datum rešenja 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                                                                     | 703                                                                                                                                 |                         |
| 8.                                              | Deset najvećih akcionara                                                           | Broj akcija na dan sastavljanja izvest.                                                                                             | Učesce u kapitalu( u %) |
|                                                 | Akcijski fond                                                                      | 211.174                                                                                                                             | 24,56                   |
|                                                 | Sinapi 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<br>CFI kod<br>ISIN broj                                        | 859.547<br>ESVUFR<br>RSDUNAVE59461                                                                                                  |                         |
| 11.                                             | Podaci o zavisnim društvima                                                        | Društvo nema zavisnih društava u sastavu                                                                                            |                         |
| 12.                                             | Naziv i adresa revizorske kuće                                                     | FINODIT, Imotska 1, Beograd                                                                                                         |                         |
| 13.                                             | Organizovano tržište na koje su uključene akcije                                   | Beogradska berza a.d                                                                                                                |                         |
| B) PODACI O UPRAVI DRUŠTVA                      |                                                                                    |                                                                                                                                     |                         |
| Članovi odbora direktora                        |                                                                                    |                                                                                                                                     |                         |
| Ime i prezime<br>funkcija<br>u odboru direktora | Obrazovanje, stručnje<br>zaposlenje i radno mesto                                  | Broj akcija koje<br>poseduje u AD u<br>%                                                                                            |                         |
| Petar Stojanović                                | Doktor tehnoloških nauka<br>Generalni direktor Dunav a.d.<br>Član odbora direktora | 0,75                                                                                                                                |                         |
| Zoran Milosević                                 | Diplomirani ekonomista<br>Predsednik odbora direktora                              | 0,0011                                                                                                                              |                         |
| Borislav Knezević                               | Diplomirani ekonomista<br>Član odbora direktora                                    | 0                                                                                                                                   |                         |

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

**2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA**

| 1 | Struktura bruto rezultata                 | Ostvareno u 2019 godini | Ostvareno u 2018 godini | indeks       |
|---|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | 2                                         | 3                       | 4                       | 5/3:4        |
| 1 | <b>Poslovni prihodi i rashodi</b>         |                         |                         |              |
|   | Poslovni prihodi                          | 318.804                 | 350.557                 | 0,91         |
|   | Poslovni rashodi                          | 312.184                 | 356.049                 | 0,88         |
|   | <b>Poslovni rezultat</b>                  | <b>6.620</b>            | <b>(5.492)</b>          |              |
| 2 | <b>Finansijski prihodi i rashodi</b>      |                         |                         |              |
|   | Finansijski prihodi                       | 1.163                   | 1.052                   | 1,11         |
|   | Finansijski rashodi                       | 6.285                   | 7.145                   | 0,88         |
|   | <b>Finansijski rezultat</b>               | <b>(5.122)</b>          | <b>(6.093)</b>          |              |
| 3 | <b>Ostali prihodi i rashodi</b>           |                         |                         |              |
|   | Ostali prihodi                            | 1.023                   | 16.423                  | 0,07         |
|   | Ostali rashodi                            | 639                     | 3.036                   | 0,21         |
|   | <b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b> | <b>384</b>              | <b>13.387</b>           | <b>17,28</b> |
| 4 | <b>Ukupan bruto rezultat</b>              | <b>1.882</b>            | <b>1.802</b>            | <b>1,05</b>  |
|   | Ukupan prihodi                            | 320.990                 | 368.032                 | 0,88         |
|   | Ukupan rashodi                            | 319.108                 | 366.230                 | 0,88         |
| 5 | Dobitak pre oporezivanja                  |                         |                         |              |
| 6 | Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda  | (555)                   | (968)                   |              |
| 7 | <b>Neto dobitak</b>                       | <b>1.327</b>            | <b>834</b>              | <b>1,60</b>  |

**2.2 Pokazatelji poslovanja**

| Naziv                           | Vrednost    |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
|                                 | 2019 godina | 2018 godina |
| <b>Pokazatelji likvidnosti:</b> |             |             |
| Opšti ratio likvidnosti         | 1,82        | 1,90        |
| Ratio reducirane likvidnosti    | 1,67        | 0,23        |
| Ratio trenutne likvidnosti      | 0,002       | 0,037       |
| Neto obrtna sredstva u 000 rsd  | 112.000     | 103.600     |
| Kvalitet poslovnog dobitka      | 73,59       | -           |
| Kvalitet neto dobitka           | 367,12      | 579,38      |

|                                                                            |                                                                                                                                                                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Efikasnost naplate                                                         | 1,22                                                                                                                                                                                                           | 1,30          |
| Pokazatelj fin.strukture i sigurnosti                                      |                                                                                                                                                                                                                |               |
| Stepen zaduženosti:                                                        | 35,90%                                                                                                                                                                                                         | 41,25%        |
| Ratio sopstvenog kapitala                                                  | 57,30%                                                                                                                                                                                                         | 58,75%        |
| Pokriće rashoda kamata                                                     | -                                                                                                                                                                                                              | -             |
| Pokazatelji obrta:                                                         |                                                                                                                                                                                                                |               |
| Koefic.obrta kupcu/prosečno vreme potraživanja od kupaca                   | 16,07/23 dana                                                                                                                                                                                                  | 17,16/21 dan  |
| Koefic.obrta zaliha/prosečno vreme vezivanja zaliha                        | 1,46/250 dana                                                                                                                                                                                                  | 1,59/228 dana |
| Koefic.obrta dobavljača/prosečno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima | 2,06/177 dana                                                                                                                                                                                                  | 4,04/90 dana  |
| Pokazatelji rentabilnosti:                                                 |                                                                                                                                                                                                                |               |
| Stopa poslovnog dobitka                                                    | 2,08                                                                                                                                                                                                           | -             |
| Stopa neto dobitka                                                         | 0,42%                                                                                                                                                                                                          | 0,24%         |
| Stopa prinosa na kapital                                                   | 1,62%                                                                                                                                                                                                          | 0,21%         |
| Stopa prinosa na imovinu                                                   | 0,19%                                                                                                                                                                                                          | 0,12%         |
| Cena akcije -najviša                                                       | 510                                                                                                                                                                                                            |               |
| Cena akcije -najniža                                                       | 80                                                                                                                                                                                                             |               |
| Tržišna kapitalizacija                                                     | 103.145.640,00                                                                                                                                                                                                 |               |
| Isplacena dividenda (rsd-po akciji)                                        | Dividenda nije isplacena                                                                                                                                                                                       |               |
| Poslovanje po segmentima                                                   | Nema                                                                                                                                                                                                           |               |
| Promene veće od 10%                                                        | -                                                                                                                                                                                                              |               |
| Nelizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje      | Nema                                                                                                                                                                                                           |               |
| Bitni poslovni događaji                                                    | Redovna godišnja Skupština održana-28.05.2019.g.                                                                                                                                                               |               |
| Bitne promene podataka iz Prospekta                                        | Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatori, čime je izvršeno usklađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i objavljeno mišljenje revizora. |               |

Poslovanje u 2019. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavi sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je u 2018 i 2019. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, koja je nastavljena u 2018. godini dodatno je produbljena i 2019. godini jer je došlo do zatvaranja dve velike fabrike za proizvodnju osnovnih sirovina PA 66, što uslozilo i onako tešku situaciju nabavke sirovina. Pored problema u nabavi osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 20,2%, a cena mazuta za 35,78%. Takva situacija je manja da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili pa je „Dunav“ a.d. morao da snosi teret povećanja cena osnovnih sirovina.

- 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 fleksibilnosti, minimalnoj hijerarhijskoj lestvici i maksimalnoj horizontalnoj povezanosti svih funkcija privrednog društva.

Na kraju 2019. godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2019.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 kvalifikacijom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku. U 2019 godini sve više se kao problem pojavljuje zapošljavanje radnika bilo koje struke, tako da počinjemo da se suočavamo sa problemom nedostatka radne snage.

### **3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ŽIVOTNE SREDINE**

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

### **4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE**

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, značajan događaj je uvođenje vanrednog stanja u Republici Srbiji, vezano za pandemiju COVID -19 virusa.

Od 15.03.2020. godine »Dunav« a.d. Grocka posluje u uslovima proglašenog vanrednog stanja u Republici Srbiji.

»Dunav« a.d. Grocka je doneo niz mera i utvrdilo nove procedure rada, Uredbe o organizovanju rada poslodavca za vreme vanrednog stanja i Odluke o proglašenju vanrednog stanja.

U cilju prilagođavanja novonastalim okolnostima rukovodstvo »Dunav« a.d Grocka iznosi procenu o uticaju istih na poslovanje »Dunav« a.d Grocka, i to:

Na osnovu internog uputstva od 18.03.2020. godine, i kasnijih dopuna, organizovali smo naš radnika u proizvodnji, uz maksimalno poštovanje propisanih mera prevencije. U ovim uslovima, odeljenje prodaje završava započete poslove i ostvaruje nove, uz vidan pad tražnje na terenu. Smatramo ovo trenutnom pojavom. Uplate su uglavnom bezgotovinske.

U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove društva.

U cilju uveravanja naših kupaca da smo slobodni da poslujemo i u novim uslovima, nastavićemo i dalje da ih obavestavamo o našim akcijama i uslovima rada, telefonskim pozivima ili elektronskom poštom.

Sve gore navedeno treba da se obezbedi funkcionisanjem društva u ovim uslovima poslovanja.

### **5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ**

Poslovnom politikom društva za 2020. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca. Zbog problema koji se javljaju u nabavi sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliumičnih i poliesterskih prečiva, i nabavi dela sirovina sa novih tržišta.

### **6. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Tendencije većeg učešća obmotanih prečiva u proizvodnji i realizaciji je dala značajnih rezultata tako da se nastavlja na analizi i razvoju u cilju dobijanja prečiva prefinjenih karakteristika obmotanih elastanskih prečiva i koncu 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 SOPSTIVENIH 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 POLOŽAJA 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, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo isprni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

### Potraživanja od kupaca

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

### Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### Finansijske obaveze

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

#### Kreditni od banaka

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

#### Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

### Kategorije finansijskih instrumenata

|                                | U hiljadama dinara    |                       |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | 31. decembar<br>2019. | 31. decembar<br>2018. |
| Finansijska sredstva           |                       |                       |
| Dugorocni finansijski plasmani | 76                    | 76                    |
| Potraživanja od kupaca         | 18.584                | 20.948                |
| Ostala potraživanja            | 12                    | 110                   |

|                                           |         |         |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi       | 121     | 128     |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti         | 283     | 4.251   |
|                                           | 19.076  | 25.513  |
| <b>Finan.obaveze(pu amort. vrednosti)</b> |         |         |
| Dugorocni krediti i zajmovi               | 120.639 | 124.202 |
| Obaveze iz poslovanja                     | 69.529  | 56.311  |
| Tekuca deseca dugorocnih kredita          | 46.921  | 46.067  |
|                                           | 237.089 | 226.580 |

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nizu 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, luncu uzajumno zavisnih privrednih subjekata.

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

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

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

#### **Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

#### **Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimabnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, gotovinu 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 godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraja godine bili su sledeći:

|                                        | 31. decembar<br>2019. | 31. decembar<br>2018. |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zaduženost a)                          | 253.089               | 226.580               |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti      | 283                   | 4.251                 |
| Neto zaduženost                        | 252.806               | 222.329               |
| Kapital b)                             | 410.052               | 408.642               |
| Ratio ukupnog dugovanja prema kapitalu | 0,62                  | 0,54                  |

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

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

### Tržišni rizik

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

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

## 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, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

|                                          | U hiljadama dinara |                    |                 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
|                                          | Bruto izloženost   | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
| Nedospela potraživanja od kupaca         | 9.174              | -                  | 9.174           |
| Dospela, ispravljena potr. od kupaca     | 6.759              | (6.759)            | -               |
| Dospela, neispravljena potraž. od kupaca | 9.410              | -                  | 9.410           |
|                                          | 25.343             | (6.759)            | 18.584          |

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

|                                          | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
|------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca         | 13.088           | -                  | 13.088          |
| Dospela, ispravljena potr. od kupaca     | 6.648            | (6.648)            | -               |
| Dospela, neispravljena potraž. od kupaca | 7.860            | -                  | 7.860           |
|                                          | 27.596           | (6.648)            | 20.948          |

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.174 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 13.088 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovornih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvredilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.410 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 7.860 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od proizvođača 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 2019. godine iskazane su u iznosu od 69.529 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 56.311 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju rateru kamatu na dospele obaveze.

#### Rizik likvidnosti

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

#### Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. Godine

U hiljadama dinara

|                      | 31. decembar 2019   |              | 31. decembar 2018   |              |
|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                      | Knjigovod. vrednost | Fer vrednost | Knjigovod. vrednost | Fer vrednost |
| Finansijska sredstva | -                   | -            | -                   | -            |

|                               |         |        |         |        |
|-------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| Dugor. fin. plasmani          | 76      | -      | 76      | -      |
| Potraž. od kupaca             | 20.948  | 20.948 | 20.948  | 20.948 |
| Ostala potraživanja           | 110     | -      | 110     | -      |
| Kratkor. fin. plasmani        | 128     | -      | 128     | -      |
| Gotovina i got. ekv.          | 4.251   | 4.251  | 4.251   | 4.251  |
|                               | 25.513  | 25.199 | 25.513  | 25.199 |
| <b>Financijske obaveze</b>    |         |        |         |        |
| Dugoročni krediti             | 120.639 | -      | 124.202 | -      |
| Kratkoročni krediti           | 8.000   | 8.000  | -       | -      |
| Obaveze iz poslova            | 69.529  | 69.529 | 56.311  | 56.311 |
| Tekuća dospeća dugor. kredita | 46.921  | -      | 46.067  | -      |
|                               | 245.089 | 77.529 | 226.580 | 56.311 |

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

### 13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima 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 2019. godinu je odobren i prihvaćen dana 26. februara 2020. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 28. februara 2020. 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 održana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na na internet stranici društva [www.dunavgrocka.rs](http://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. Grocke, 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 usnovljeni 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 02. april 2020. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. eco

Zakonski zastupnik

Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

## 2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

| 1 | Struktura bruto rezultata                 | Ostvareno u 2019 godini | Ostvareno u 2018 godini | indeks |
|---|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| 1 | 2                                         | 3                       | 4                       | 5/3:4  |
| 1 | <b>Poslovni prihodi i rashodi</b>         |                         |                         |        |
|   | Poslovni prihodi                          | 318.804                 | 350.557                 | 0,91   |
|   | Poslovni rashodi                          | 312.184                 | 356.049                 | 0,88   |
|   | <b>Poslovni rezultat</b>                  | 6.620                   | (5.492)                 |        |
| 2 | <b>Finansijski prihodi i rashodi</b>      |                         |                         |        |
|   | Finansijski prihodi                       | 1.163                   | 1.052                   | 1,11   |
|   | Finansijski rashodi                       | 6.285                   | 7,145                   | 0,88   |
|   | <b>Finansijski rezultat</b>               | (5.122)                 | (6.093)                 |        |
| 3 | <b>Ostali prihodi i rashodi</b>           |                         |                         |        |
|   | Ostali prihodi                            | 1.023                   | 16.423                  | 0,07   |
|   | Ostali rashodi                            | 639                     | 3.036                   | 0,21   |
|   | <b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b> | 384                     | 13.387                  | 17,28  |
| 4 | <b>Ukupan bruto rezultat</b>              | 1.882                   | 1.802                   | 1,05   |
|   | Ukupni prihodi                            | 320.990                 | 368.032                 | 0,88   |
|   | Ukupni rashodi                            | 319.108                 | 366.230                 | 0,88   |
| 5 | Dobitak pre oporezivanja                  |                         |                         |        |
| 6 | Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda  | (555)                   | (968)                   |        |
| 7 | Neto dobitak                              | 1.327                   | 834                     | 1,60   |

## 2.2 Pokazatelji poslovanja

| Naziv                                                     | Vrednost      |              |
|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                           | 2019 godina   | 2018 godina  |
| Pokazatelji likvidnosti:                                  |               |              |
| Opšti ratio likvidnosti                                   | 1,82          | 1,90         |
| Racio reducirane likvidnosti                              | 1,67          | 0,23         |
| Racio trenutne likvidnosti                                | 0,002         | 0,037        |
| Neto obrtna sredstva u 000 rsd                            | 112.000       | 103.000      |
| Kvalitet poslovnog dobitka                                | 73,59         | -            |
| Kvalitet neto dobitka                                     | 367,12        | 579,38       |
| Efikasnost naplate                                        | 1,22          | 1,30         |
| Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti                    |               |              |
| Stepen zaduženosti:                                       | 35,90%        | 41,25%       |
| Racio sopstvenog kapitala                                 | 57,30%        | 58,75%       |
| Pokriće rashoda kamata                                    | -             | -            |
| Pokazatelji obrta:                                        |               |              |
| Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca | 16,07/23 dana | 17,16/21 dan |

|                                                                            |                                                                                                                                                                                                               |               |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha                        | 1,46/250 dana                                                                                                                                                                                                 | 1,59/228 dana |
| Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima | 2,06/177 dana                                                                                                                                                                                                 | 4,04/90 dana  |
| Pokazatelji rentabilnosti:                                                 |                                                                                                                                                                                                               |               |
| Stopa poslovnog dobitka                                                    | 2,08                                                                                                                                                                                                          | -             |
| Stopa neto dobitka                                                         | 0,42%                                                                                                                                                                                                         | 0,24%         |
| Stopa prinosa na kapital                                                   | 1,62%                                                                                                                                                                                                         | 0,21%         |
| Stopa prinosa na imovinu                                                   | 0,19%                                                                                                                                                                                                         | 0,12%         |
| Cena akcije-najviša                                                        | 510                                                                                                                                                                                                           |               |
| Cena akcije -najniža                                                       | 80                                                                                                                                                                                                            |               |
| Tržisna kapitalizacija                                                     | 103.145.640,00                                                                                                                                                                                                |               |
| Isplacena dividenda (rsd-po akciji)                                        | Dividenda nije isplacena                                                                                                                                                                                      |               |
| Poslovanje po segmentima                                                   | Nema                                                                                                                                                                                                          |               |
| Promene veće od 10%                                                        | -                                                                                                                                                                                                             |               |
| Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje       | Nema                                                                                                                                                                                                          |               |
| Bitni poslovni događaji                                                    | Redovna godišnja Skupština održana-28.05.2019.g                                                                                                                                                               |               |
| Bitne promene podataka iz Prospekta                                        | Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno uslađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i objavljeno mišljenje revizora. |               |

Poslovanje u 2019. 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 u 2018 i 2019. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, koja je nastavljena u 2018. godini dodatno je produbljena i 2019.godini jer je došlo do zatvaranja dve velike fabrike za proizvodnju osnovnih sirovina PA 66, što usložilo i onako tešku situaciju nabavke sirovina. Pored problema u nabavci osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 20,2%, a cena mazuta za 35,78%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili pa je „Dunav“ a.d. morao da snosi teret povećanja cena osnovnih sirovina.

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 fleksibilnosti, minimalnoj hijerarhijskoj lestvici i maksimalnoj horizontalnoj povezanosti svih funkcija privrednog društva.

Na kraju 2019. godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2019.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 kvalifikacijom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku. U 2019.godini sve

više se kao problem pojavljuje zapošljavanje radnika bilo koje struke, tako da počinjemo da se suočavamo sa problemom nedostatka radne snage.

## **2. REVIZORSKI IZVEŠTAJ**

### **3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE**

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

### **4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE**

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, značajan događaj je uvođenje vanrednog stanja u Republici Srbiji, vezano za pandemiju COVID -19 virusa.

Od 15.03.2020. godine „Dunav“ a.d. Grocka posluje u uslovima proglašenog vanrednog stanja u Republici Srbiji.

„Dunav“ a.d. Grocka je doneo niz mera i utvrdilo nove procedure rada, Uredbe o organizovanju rada poslodavca za vreme vanrednog stanja i Odluke o proglašenju vanrednog stanja.

U cilju prilagođavanja novonastalim okolnostima rukovodstvo „Dunav“ a.d Grocka iznosi procenu o uticaju istih na poslovanje „Dunav“ a.d Grocka, i to:

Na osnovu internog uputstva od 18.03.2020. godine, i kasnijih dopuna, organizovali smo rad radnika u proizvodnji, uz maksimalno poštovanje propisanih mera prevencije. U ovim uslovima, odeljenje prodaje završava započete poslove i ostvaruje nove, uz vidan pad tražnje na terenu. Smatramo ovo trenutnom pojavom . Uplate su uglavnom bezgotovinske.

U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove društva.

U cilju uveravanja naših kupaca da smo slobodni da poslujemo i u novim uslovima, nastavićemo i dalje da ih obaveštavamo o našim akcijama i uslovima rada, telefonskim pozivima ili elektronskom poštom.

Sve gore navedeno treba da se obezbedi funkcionisanjem društva u ovim uslovima poslovanja.

### **5. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ**

Poslovnom politikom društva za 2020. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca. Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, i nabavci dela sirovina sa novih tržišta.

### **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, što 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 predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze

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

Kreditni od banaka

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

### Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

|                                     | <b>31. decembar<br/>2019.</b> | <b>31. decembar<br/>2018.</b> |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Finansijska sredstva</b>         |                               |                               |
| Dugorocni finansijski plasmani      | 76                            | 76                            |
| Potraživanja od kupaca              | 18.584                        | 20.948                        |
| Ostala potraživanja                 | 12                            | 110                           |
| Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi | 121                           | 128                           |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti   | 283                           | 4.251                         |
|                                     | 19.076                        | 25.513                        |

| <b>Finan.obaveze(po amort. vrednosti)</b> |         |         |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| Dugorocni krediti i zajmovi               | 120.639 | 124.202 |
| Obaveze iz poslovanja                     | 69.529  | 56.311  |
| Tekuca dospeća dugorocnih kredita         | 46.921  | 46.067  |
|                                           | 237.089 | 226.580 |

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nize navedenim rizicima.

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

#### **Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

|  |                               |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
|  | <b>31. decembar<br/>2019.</b> | <b>31. devembar<br/>2018.</b> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|

|                                        |         |         |
|----------------------------------------|---------|---------|
| Zaduzenost a)                          | 253.089 | 226.580 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti      | 283     | 4.251   |
| Neto zaduzenost                        | 252.806 | 222.329 |
| Kapital 6)                             | 410.052 | 408.642 |
| Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu | 0,62    | 0,54    |

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 izloženo prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih i kratkoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne 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, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

| U hiljadama dinara                      |                  |                    |                 |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|                                         | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
| Nedospela potraživanja od kupaca        | 9.174            | -                  | 9.174           |
| Dospela, ispravljena potr. od kupaca    | 6.759            | (6.759)            | -               |
| Dospela, neispravljena potraž.od kupaca | 9.410            | -                  | 9.410           |
|                                         | 25.343           | (6.759)            | 18.584          |

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

|                                      | Bruto izloženost | Ispravka vrednosti | Neto izloženost |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Nedospela potraživanja od kupaca     | 13.088           | -                  | 13.088          |
| Dospela, ispravljena potr. od kupaca | 6.648            | (6.648)            | -               |

|                                         |        |         |        |
|-----------------------------------------|--------|---------|--------|
| Dospela, neospravljen potraž. od kupaca | 7.860  | -       | 7.860  |
|                                         | 27.596 | (6.648) | 20.948 |

#### Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.174 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 13.088 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

#### Dospela, neispravljen potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.410 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 7.860 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

#### Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od 69.529 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 56.311 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 odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

### Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. Godine

U hiljadama dinara

|                             | 31.decembar 2019    |              | 31.decembar 2018    |              |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                             | Knjigovod. vrednost | Fer vrednost | Knjigovod. vrednost | Fer vrednost |
| <b>Finansijska sredstva</b> |                     |              |                     |              |
| Dugor.fin.plasmani          | 76                  | -            | 76                  | -            |
| Potraž. od kupaca           | 20.948              | 20.948       | 20.948              | 20.948       |
| Ostala potraživanja         | 110                 | -            | 110                 | -            |
| Kratkor.fin.plasmani        | 128                 | -            | 128                 | -            |
| Gotovina i got.ekviv.       | 4.251               | 4.251        | 4.251               | 4.251        |
|                             | 25.513              | 25.199       | 25.513              | 25.199       |

| <b>Finansijske obaveze</b>       |         |        |         |        |
|----------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| Dugoročni krediti                | 120.639 | -      | 124.202 | -      |
| Kratkoročni krediti              | 8.000   | 8.000  | -       | -      |
| Obaveze iz poslov.               | 69.529  | 69.529 | 56.311  | 56.311 |
| Tekuća dospeća<br>dugor. kredita | 46.921  | -      | 46.067  | -      |
|                                  | 245,089 | 77.529 | 226.580 | 56.311 |

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

### **13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU**

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima 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 2019. godinu je odobren i prihvaćen dana 26. februara 2020. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 28. februara 2020. 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 održana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na na internet stranici društva [www.dunavgrocka.rs](http://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 02. april 2020. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik

Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.