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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

GROCKA, 06.04.2023. GODINE

Na osnovu člana 71. Zakona o tržištu kapitala (“Sl. glasnik RS” br. 129/2021) i člana 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava (“Sl. glasnik RS” 77/2022), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. GODINU

1. OSNOVNI PODATCI O DRUŠTVU I KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetickih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum 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	63	
7	Broj akcionara	699	
8	Deset najvecih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svržnjak Igor	12.643	1.47
	Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanović	6.461	0,76
	Manuela Milev	5.458	0.63
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Društvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuce	Prva revizija doo, Patrijarha Dimitrija 24, Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Open market, Beogradska berza a.d	

B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA Članovi odbora direktora		
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka	0.75

	Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011
Dr Miroslav Milojević	Diplomirani ekonomista Nezavisni direktor	0

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

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2022 godini	Ostvareno u 2021 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	**Poslovni prihodi i rashodi**			
	Poslovni prihodi	249.495	236.323	1,06
	Poslovni rashodi	277.971	275.861	1,01
	Poslovni rezultat	(28.476)	(39.538)	
2	**Finansijski prihodi i rashodi**			
	Finansijski prihodi	301	395	0,76
	Finansijski rashodi	8.737	5.432	1,61
	Finansijski rezultat	(8.436)	(5.037)	
3	**Ostali prihodi i rashodi**			
	Ostali prihodi	40.513	1.986	20,4
	Ostali rashodi	797	295	2,70
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	39.716	1.691	
4	**Ukupan bruto rezultat**	2.645	(42.884)	
	Ukupni prihodi	290.309	238.704	1,21
	Ukupni rashodi	287.664	281.588	1,02
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odlozeni poreski rashodi/prihodi perioda	40	(94)	
7	Neto dobitak	2.685	(42.978)	

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2022 godina	2021 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,64	1,72
Racio reducirane likvidnosti	0,09	0,17
Racio trenutne likvidnosti	0,003	0,001
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	62.040	84.765
Efikasnost naplate	1,32	1,43

Pokazatelji fin.strukure i sigurnosti			
Stepen zaduženosti:		37,54%	43,69%
Racio sopstvenog kapitala		62,46%	56,31%
Pokriće rashoda kamata		-	-
Pokazatelji obrta:			
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca		21,99/17 dana	14,73/25 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha		1,58/231 dan	1,33/374 dana
Koefic.obrta dobavljaca/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima		6,17/59 dana	5,15/71 dan
Pokazatelji rentabilnosti:			
Stopa poslovnog dobitka		-	-
Stopa neto dobitka		-	-
Stopa prinosa na imovinu		0,43%	0,39%
Cena akcije-najviša		510	
Cena akcije -najniža		80	
Tržisna kapitalizacija		103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)		Dividenda nije isplacena	
	Poslovanje po segmentima	Nema	
	Promene vece od 10%	-	
	Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

GROCKA, 06.04.2023. GODINE

Na osnovu člana 71. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 129/2021) i člana 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Sl. glasnik RS" 77/2022), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. GODINU

1. OSNOVNI PODATCI O DRUŠTVU I KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetickih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum 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	63	
7	Broj akcionara	699	
8	Deset najvecih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svržnjak Igor	12.643	1.47
	Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanović	6.461	0,76
	Manuela Milev	5.458	0.63
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Društvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuce	Prva revizija doo, Patrijarha Dimitrija 24, Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Open market, Beogradska berza a.d	

B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA Članovi odbora direktora		
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka	0.75

	Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011
Dr Miroslav Milojević	Diplomirani ekonomista Nezavisni direktor	0

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

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2022 godini	Ostvareno u 2021 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	**Poslovni prihodi i rashodi**			
	Poslovni prihodi	249.495	236.323	1,06
	Poslovni rashodi	277.971	275.861	1,01
	Poslovni rezultat	(28.476)	(39.538)	
2	**Finansijski prihodi i rashodi**			
	Finansijski prihodi	301	395	0,76
	Finansijski rashodi	8.737	5.432	1,61
	Finansijski rezultat	(8.436)	(5.037)	
3	**Ostali prihodi i rashodi**			
	Ostali prihodi	40.513	1.986	20,4
	Ostali rashodi	797	295	2,70
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	39.716	1.691	
4	**Ukupan bruto rezultat**	2.645	(42.884)	
	Ukupni prihodi	290.309	238.704	1,21
	Ukupni rashodi	287.664	281.588	1,02
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odlozeni poreski rashodi/prihodi perioda	40	(94)	
7	Neto dobitak	2.685	(42.978)	

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2022 godina	2021 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,64	1,72
Racio reducirane likvidnosti	0,09	0,17
Racio trenutne likvidnosti	0,003	0,001
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	62.040	84.765
Efikasnost naplate	1,32	1,43

Pokazatelji fin.strukure i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	37,54%	43,69%
Racio sopstvenog kapitala	62,46%	56,31%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	21,99/17 dana	14,73/25 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,58/231 dan	1,33/374 dana
Koefic.obrta dobavljaca/prosecno vreme vračanja obaveza prema dobavljačima	6,17/59 dana	5,15/71 dan
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	-
Stopa neto dobitka	-	-
Stopa prinosa na imovinu	0,43%	0,39%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene vece od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Dunav a.d Grocka je u mesecu martu 2022. godine, prvo privredno društvo u Republici Srbiji koje je dobilo međunarodni sertifikat GRS – Global Recycled Standard. Navedenim standardom „Dunav" a.d Grocka je, u cilju zaštite životne sredine, u obavezi da za deo svoje proizvodnje koristi isključivo sirovinu koja se dobija reciklažom plastičnih boca ili drugih plastičnih proizvoda. Gotov proizvod koji se dobija u svom sastavu mora da ima najmanje 20% recikliranog materijala, dok će deo proizvodnje „Dunav" a.d Grocka biti čak 100% od recikliranog materijala.

4. ZNAČAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

Značajan događaj nakon bilansa stanja, je nastavak ratnih sukoba u Ukrajini.
Dunav a.d Grocka sa kompanijama koje proizvode čarape u Ukrajini sarađuje od 1992. godine, u kontinuitetu, a sa kompanijama iz Rusije, iz iste branše od 1996. godine. Te dve zemlje glavni ino-kupci koji učestvuju u izvozu proizvoda „Dunav" a.d. Grocka do pre pandemije corona virusa sa oko 62,76% od ukupnog izvoza koji „Dunav" a.d ostvaruje. Navedeni obim izvoza u 2020. i 2021. zbog pandemije korona virusa i problema koji su nastali tim povodom pao za više od 50%, a u ovom momentu je potpuno stao.
Smatramo ovo kao veliki problem u ostvarenju planova za 2023. godinu.
U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove privrednog društva, kako bi sa manje prihoda iz tekućeg poslovanja, uspeli da održimo likvidnost 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 putem elektronske pošte.
Sve gore navedeno treba da obezbedi da u datim okolnostima možemo održati sve funkcije u društvu.

5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Poslovnom politikom društva za 2023. 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 okolnostima koje su zbog zarazne bolesti izazvane Corona virusom, a sada i prekidom poslovanja sa Ukrajinom i Rusijom.

7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA, OGRANIČENJIMA PRENOSA HARTIJA OD VREDNOSTI I OGRANIČENJA PRAVA GLASA

Privredno društvo nema sopstvene akcije, niti postoje ograničena u pogledu prenosa akcija.
Akcionara može da učestvuje lično u radu Skupštine akcionara ukoliko poseduje najmanje 0,1% glasova. Ukoliko ne raspolaže potrebnim brojem glasova za lično učestvovanje, ima pravo da učestvuje preko zajedničkog punomoćnika ili da glas u odsustvu.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema druga povezana lica, osim akcionara Društva registrovanih u Centralnom registru HoV, od kojih ni jedan nema 25% ili više učešća u akcijskom kapitalu i povezanih lica Društvo nije imalo transakcija sa povezanim licima.

10. IMENOVANJE I RAZREŠENJE ODBORA DIREKTORA

Imenovanje i razrešenje članova odbora direktora vrši se u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. Uslovljenost je ograničena kvalifikacijama, organizacionim i poslovnim sposobnostima.

10. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada Društvo postane ugovornim odredbama vezano za instrument.
Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, sto se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predvidjena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti,

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze
Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.
Krediti od banaka
Krediti su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troskove transakcije.
Obaveze prema dobavljacima

Obaveze prema dobavljacima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2022.	31. devembar 2021.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	0	0
Potrazivanja od kupaca	6.710	18.151
Ostala potrazivanja	12	12
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	66	59
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	314	169
	7.112	18.401
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	75.389	117.633
Obaveze iz poslovanja	34.200	28.333
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	42.161	63.100
	151.750	209.066

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Drustva obaveze po osnovu dugoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze cija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.
U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

11. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA

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 sto 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 kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

	31. decembar 2022.	**31. devembar 2021.**
Zaduzenost a)	151.750	209.066
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	314	169
Neto zaduzenost	151.436	208.897
Kapital б)	369.217	367.239
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,41	0,57

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	3.928	-	3.928
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	10.762	-	10.762
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	5.814	(5.814)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.389	-	7.389
	23.965	(5.814)	18.151

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 3.928 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 10.762 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvredilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 2.782 hiljade dinara (31. decembar 2021. године: 7.389 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 2022. godine iskazane su u iznosu od 34.200 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 28.333 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 2022. godine i 31. decembra 2021. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2022		31.decembar 2021	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	10	-	10	-
Potraž. od kupaca	6.710	6.710	18.151	18.151
Ostala potraživanja	12	-	12	-
Kratkor.fin.plasmani	66	-	59	-
Gotovina i got.ekviv.	314	314	169	169
	7.112	7.024	18.401	18.320
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	75.389	-	117.633	-
Obaveze iz poslov.	34.200	34.200	28.333	28.333
Tekuca dospeća dugor. kredita	42.161	-	63.100	-
	151.750	34.200	209.066	28.333

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 IZVESTAJA O POSLOVANJU

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

14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj „Dunav" a.d. za 2022. godinu je odobren i prihvaćen dana 16. marta 2023. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 22. marta 2023. godine blagovremeno je dostavljen redovni godišnji finansijski izveštaj. 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. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. **Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže; Pravila koje pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje; Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prelazi zahteve nacionalnog prava.**

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine.

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.

Sve relevantne informacije dostupne su u sedištu Društva.

2. **Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.**

Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine na redovnoj sednici skupštine akcionara se razmatra i usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

3. **Informacija o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

4. **Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština akcionara i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i zakonom. Pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.
Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine Društva. Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.
Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni direktor i dva neizvršna direktora, od kojih je jedan nezavistan.
Odbor direktora imenuje izvršnog direktora za generalnog direktora.

5. **Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na taj način izbegava diskriminaciju po bilo kom osnovu, želi da ima ravnotežu kroz različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Grockoj, dana 06. april 2023. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Lepomirka Mratinković 49892

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović

Petar Stojanović 286140

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22	431.781	449.247	481.370
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				22
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				22
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		431.771	449.237	481.272
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		215.985	227.338	238.562
023	2. Постројења и опрема	0011		215.439	220.728	221.734
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		347	1.171	976
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		10	10	76

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__г.	Почетно стање 01.01.20__г.
1	2	3	4	5	6	7
040 (дио), 041 (дио) и 042 (дио)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вредносе методом учешћа)	0019		10	10	76
040 (дио), 041 (дио), 042 (дио)	2. Учешћа у капиталу која се вредносе методом учешћа	0020				
043, 050 (дио) и 051 (дио)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (дио), 051 (дио)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (дио) и 053 (дио)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (дио) и 053 (дио)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вредносе по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (дио), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		159.348	202.927	260.101
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		151.078	183.267	240.714
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		39.453	49.448	69.288
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		97.316	124.680	162.758
13	3. Роба	0034		5.903	7.258	8.369
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		630	146	117
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		7.776	1.738	162
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		8.710	18.151	18.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		6.695	13.448	12.756
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		15	4.703	5.244

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		451	430	271
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		439	458	259
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		12	12	12
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
22	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		66	59	112
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матичном и зависним правним лицима	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		66	59	112
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделе	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		314	169	190
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		729	811	814
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0032 + 0039 + 0040)	0059		591.129	652.174	721.471
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060		13.115	12.340	21.207
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		369.217	367.239	411.223
30, осим 306	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		386.796	386.796	386.796
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		28.998	28.598	28.615
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		3.429	2.722	1.733
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.685		126
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.685		126
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		45.433	45.433	2.581
350	1. Губитак ранијих година	0413		45.433	2.455	2.581
351	2. Губитак текуће године	0414			42.978	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		61.773	123.902	153.503
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		6.384	6.269	5.349
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		6.384	6.269	5.349
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		75.389	117.633	148.154
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		75.389	78.247	108.758
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__г.	Почетно стање 01.01.20__г.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остали дугорочне обавезе	0427			39.388	39.386
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	Б. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		42.831	42.871	42.777
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		97.308	118.162	113.968
460	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		42.161	63.100	52.626
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		18.785	35.178	35.314
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		23.376	27.922	17.312
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним картицама до висине	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		10.470	13.911	3.068
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		34.200	28.333	45.285
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		19.456	21.806	20.095
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		14.744	6.527	25.190
438 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		10.472	13.818	12.989

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена бр(с)	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 427	1. Остали краткорочне обавезе	0450		8.246	11.329	12.120
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.226	2.489	869
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		5		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		591.129	652.174	721.471
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		13.115	12.340	21.207

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07038950	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2	249.495	236.323
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.728	3.108
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.728	3.108
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		273.437	266.282
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		191.984	170.046
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		81.453	96.236
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		214	203
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		27.363	38.078
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.457	4.673
66, осим 663, 665 и 666	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		24	135
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		277.971	275.861
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		1.844	1.546
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		170.024	159.409
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		66.633	71.891
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		50.779	58.236
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		9.072	9.534
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.782	4.121
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		19.148	21.168
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.539	9.614
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		11.783	12.233

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		26.476	30.538
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		301	395
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		212	226
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		89	169
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		8.737	5.432
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		5.865	5.146
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.872	286
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		8.436	3.037
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		159	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		40.513	1.968
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		797	295
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		290.309	238.704
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		287.664	281.588
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.645	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			42.884
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047			
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.645	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			42.884
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дут. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			94
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		40	
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.685	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			42.978
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____20_____ године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRZVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.685	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			42.978
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		3.429	2.722
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.429	2.722
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		3.429	2.722
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		744	45.700
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____20_____ године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	386.796	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	386.796	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	386.796	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	386.796	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ година (р.бр. 7+8)	4009	386.796	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	26.882	4046	126	4055	2.581	4064	
2.	Ефекти ретроактивно исправки материјално значајних грешака и промени рачуноводствених политика	4038		4047	-126	4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	26.882	4048	0	4057	2.581	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.006	4049		4058	42.852	4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	25.876	4050		4059	45.433	4068	
6.	Ефекти ретроактивно исправки материјално значајних грешака и промени рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	25.876	4052		4061	45.433	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-707	4053	2.685	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	25.169	4054	2.685	4063	45.433	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	411.223	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)**	**4075**	411.097	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. ____ година (р.бр. 3+4)**	**4077**	367.239	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	367.239	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ година (р.бр. 7+8)**	**4081**	369.217	**4090**	

У_____

дана _____20_____ године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	338.000	295.214
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	217.911	201.980
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	115.349	82.217
3. Примљене камате из пословних активности	3004		508
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.740	10.509
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	317.923	307.364
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	125.453	124.247
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	114.482	123.733
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	73.513	54.567
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.475	4.817
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	20.077	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		12.150
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		12.210
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		12.210

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		12.210
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		61.000
1. Улагање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		61.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остали дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	20.047	37.230
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	20.047	37.230
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		23.770
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	20.047	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	338.000	356.214
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3009 + 3023 + 3037)	3049	337.970	356.904
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	30	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		590
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	190	283
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	235	1.401
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	286	904
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	169	190

У _____

дана _____20_____ године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

"ДУНАВ" А.Д., ГРОЦКА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2022. 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 2022. године Привредно друштво је имало 65 запослених (31. децембра 2021. године: 74 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, РС 44/2021), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.
Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем, Министра финансија Републике Србије, о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав" ад Гроцка за обрачунски период који се завршава 31.12.2022.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 , 95/2014,89/20), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем(„Службени гласник РС" бр.118/2013,137/14 и РС 89/20), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС" бр.95/14,114/14, 142/20, и 139/22) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав" ад Гроцка.

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

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Наведене рачуноводствене политике су конзистентно примењене за све презентоване извештајне периоде.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке робе купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.
Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Привредно друштво је такође обавезно да од бруто плате запослених обуставе 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 2022. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

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

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

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

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

3.7. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме.
Примењене стопе амортизације за најзначајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:
Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења и опреме.
У 2022 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 ниска. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Цену коштања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и одговарајући део општих трошкова производње. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

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

3.10. Финансијски инструменти

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

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

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некаматоносна и приказају се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Кредити од банака

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултирајућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	1.726	3.108
-производа	191.984	170.038
-услуга	0	8
	193.710	**173.154**
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	**81.453**	**96.236**
Приход од субвенција	**0**	**3.631**
Остали пословни приходи	**1.457**	**1.042**
	276.620	**274.063**

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Приход од активирања учинака	214	203
	214	**203**

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Повећање/Смањење залиха недовршене произ.и готових производа	(27.363)	(38.078)
	(27.363)	**(38.078)**

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Набавна вредност продате робе	1.844	1.546
	1.844	**1.546**

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови директног материјала	124.294	116.294
Трошкови режијског материјала	861	1.059
Трошкови резервних делова	776	1.597
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	208	402
Трошкови електричне енергије	23.074	20.428
Трошкови мазута	17.450	15.868
Трошкови горива	3.361	3.761
	170.024	**159.409**

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Бруто зараде и накнаде запосленима	50.779	58.236
Порези и доприноси на терет послодавца	8.072	9.534
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	1.789	330
Трошкови превоза на посао и са посла	1.034	1.074
Путни трошкови и дневнице	1.097	257
Отпремнине и отпремнине по решењу	845	174
Остале исплате запосленим и накнаде	2.017	2.286
	65.633	**71.891**

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови амортизације	19.148	21.168
	19.148	**21.168**

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	1.581	1.075
ПТТ услуге	915	825
Трошкови одржавања и оправке	3.840	3.999
Трошкови закупнина и сајмова	351	337
Трошкови рекламе и пропаганде	562	840
Остале производне услуге	2.290	2.538
	9.539	**9.614**

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови резервисања	0	0
	0	**0**

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови репрезентације	2.444	2.547
Премије осигурања	2.290	2.307
Трошкови платног промета	980	996
Трошкови чланарина	286	379
Индиректни порези и доприноси	1.303	1.327
Судски и административни трошкови и таксе	837	560
Трошкови непроизводних услуга	3.643	4.117
	11.783	**12.233**

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	212	236
Остали финансијски приходи	89	159
	301	**395**

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Расходи камата	5.865	5.146
Негативне курсне разлике	2.872	286
	8.737	**5.432**

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Добици од продаје ос/расхода ос	423	420
Добици од продаје материјала	19	79
Наплаћена исправљена потраживања	0	49
Приходи од смањења обавеза	39.386	1.352
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	592	68
Приходи од усклађења вредности залиха	24	135
Други остали приходи	93	18
	40.537	**2.121**

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Остали расходи	797	295
	797	**295**

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	40	(94)
	40	**(94)**

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.

	2022.	2021.
Добит пре опорезивања	2.685	(42.978)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	2.314	1.166
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	4.999	**(41.812)**

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.

	2022.	2021.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(42.831)	(42.871)
	(42.831)	**(42.871)**

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 42.831 рсд.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 41.966 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2027 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добици	Укупно
2018	2023	-	(1.322)	(1.322)
2019	2024	-	(588)	(588)
2020	2025	-	(3.243)	(3.243)
2021	2026	-	(41.812)	(41.812)
2022	2027		4.999	4.999
		-	(41.966)	(41.966)

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Добит/губитак	2.685	(42.978)
Просечан пондерисан број акција	859547	859547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,004	-

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање, 1. јануар 2021. године	789.695	736.159	976	1.526.830	7.887	0
Набавке у току године	214	8.702	9.111	18.027	-	-
Пренос:	-	-	-	-		
- Процена 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	(8.936)	(8.936)	-	
Продаја и расходовање	-	(2.767)	-	(2.767)	-	-
Стање, 31. децембра 2021. године	789.909	742.094	1.171	1.533.174	7.887	0
Набавке у току године	-	2.506	1.682	4.188	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	
Остала повећања/смањења	-	-	(2.506)	(2.506)		-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	(959)	(128)	-	(1.087)	-	-
Стање 31. децембра 2022.	788.950	744.472	347	1.533.769		-
Исправка вредности						
Стање, 1. јануар 2021. године	551.133	514.425	-	1.065.558	7.865	-
Амортизација	11.438	9.708	-	21.146	22	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-		
Процена 31.12.18.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	(2.767)	-	(2.767)	-	-
Стање, 31. децембра 2021. године	562.571	521.366	-	1.083.937	7.887	-
Амортизација	11.353	7.795	-	19.148	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-		
Продаја и расходовање	(959)	(128)	-	(1.087)	-	-
Стање 31. децембра 2022.	572.965	529.033	-	1.101.998	7.887	-
Нето садашња вредност						
01.јануар 2021. године	238.562	221.734	976	461.272	22	0
- 31. децембра 2021. године	227.338	220.728	1.171	449.237	0	0
- 31. децембра 2022. године	215.985	215.439	347	431.771	0	0

На грађевинским објектима Привредног друштва укњижене су хипотеке и залоге којима се обезбеђује уредна отплата кредита (Напомена бр. 33).

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	10	**10**	**76**

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Материјал	31.288	42.740	61.819
Резервни делови	8.134	6.677	7.427
Алат и инвентар	31	28	42
Недовршена производња	12.794	53.763	67.852
Готови производи	84.522	70.917	94.906
Роба	5.903	7.258	8.389
Дати аванси	8.406	1.884	279
	151.078	**183.267**	**240.714**

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Потраживања од купаца у земљи	6.695	17.107	16.464
Потраживања од купаца у иностранству	2.165	6.858	7.399
	8.860	**23.965**	**23.863**
Исправка вредности потраживања	(2.150)	(5.814)	(5.863)
	6.710	**18.151**	**18.000**

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	11	-	-
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	12	**12**	**12**

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Краткорочни кредити у земљи	66	59	112
	66	**59**	**112**

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Текући рачуни у динарима	253	34	91
Текући рачуни у страној валути	3	114	66
Благајна у динарима	58	21	33
Девизна благајна	-	-	-
	314	**169**	**190**

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Пдв у примљеним рачунима	439	458	259
	439	**458**	**259**

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Унапред плаћени трошкови	729	811	814
	729	**811**	**814**

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 прописа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472,751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

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

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

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

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

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2022; 31. децембра 2021. и 01 јануара 2021 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2022	%	Број акција 31.12.2021	%	Број акција 01.01.2021	%
Симпл доо	209.655	24,39	209,655	24,39	209.655	24,39
Ринедигер С.Р.О.	80.169	9,32	80,169	9,32	80.169	9,32
Кредит кб доо	15.145	1,76	15.145	1,76	15.145	1,76
Свржњак Игор	12.643	1,47	12.643	1,47	12.643	1,47
Ерсте банка Нови Сад	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
Стојановић Петар	6.744	0,78	6.461	0,75	6.461	0,75
Електро инвестент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Милев Мануела	5.458	0,63	5,000	0,57	5.000	0,57
Остали акционари	295.343	34,40	291,034	33,91	291.034	33,91
Акцијски фонд РС	211.174	24,56	211,174	24,56	211.174	24,56
Укупан број акција	859.547	100,00	859.547	100,00	859.547	100,00

Законске резерве

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима од елементарних непогода, као и исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају инсолвентности Предузећа.

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

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2020. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Резервисање за трошкове отпремнина	6.384	6.269	5.349
	6.384	**6.269**	**5.349**

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

	камата	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Српска банка	2,8% год	10.907	19,500	25.000
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	523	6,816	9.970
ФРРС	3,5% год.	78.026	75,602	81.321
Комерцијална б. Београд	3,86% год	11.946	14,074	20.000
ФРРС	1,00% год	16.148	25,355	25,103
		117.550	**141,347**	**161,394**
Текућа доспећа дугорочних кредита		(42.161)	(63.100)	(52.626)
		75.389	**78.247**	**108.768**

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 78.026 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка. Такође, код ФРРС узет је кредит од 16.148 хиљада динара за одржавање ликвидности услед последице пандемије Ковид-19. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на магацину готове робе.

По Уговором о кредиту износу од 10.907 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 523 и 11.946 хиљада динара, такође су узети за потребе финансирања обртних средстава. По наведеним кредитима успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

Такође, успостављене су залоге на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права код Агенције за привредне регистре, Зл.бр. 91/2019 и 5013/2020.

Привредно друштво је са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком дана 28.07.2022 године сачинило споразум о финансијском реструктурању. Овим Уговором мирују обавезе према ФРРС по основу кредита 78.026 хиљада динара до 30.06.2023, где ће се сачинити нови споразум о финансијском реструктурању на још годину дана. НЛБ Комерцијална банка и Српска банка су кориговале рате кредита са пресеком на 30.06.2022 године, где ће се новим споразумом са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком до 30.06.2023 године, наставити са отплатом са новим ратама које истичу у 2024 години.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	-	39.386	39.386
	-	**39.386**	**39.386**

На основу протека Законских рокова застарелости, на предлог пописне комисије, Одбор директора је на седници одржаној дана 30.01.2023 године, донео Одлуку бр.273/2.7 о искњижењу исте.

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Остале краткорочне финансијске обавезе	42.161	63.100	52.626
	42.161	**63.100**	**52.626**

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2022; 31.децембра 2021 и 01.јануара 2021 године су приказани у следећој табели:

		31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Текућа доспећа дугорочних кредита		42.161	63.100	52.626
		42.161	**63.100**	**52.626**

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Примљени аванси	10.470	12.911	3.068
	10.470	**12.911**	**3.068**

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Добављачи у земљи	19.456	21.806	20.095
Добављачи у иностранству	14.744	6.527	25.190
	34.200	**28.333**	**45.285**

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Обавезе за нето зараде	3.683	3.346	2.709
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.507	7.154	9.253
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	416	829	158
Отпремнине због одласка у пензију	640	-	-
	8.246	**11.329**	**12.120**

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Обавезе за пдв	2.226	2.489	869
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	2.226	**2.489**	**869**

39а. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Унапред наплаћени приходи	5	-	-
	5	-	-

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Примљене гаранције и авали	5.000	5.000	7.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	8.115	7.340	14.207
	13.115	**12.340**	**21.207**

Примљене гаранције и средства

На дан 31. децембра 2021. године издате гаранције у износу од 5,000 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 2021; 31.децембра 2020 и 01.јануара 2020 године су као што следи:

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
АИК банка А.Д., Ниш	5,000	5.000	7.000
	5,000	**5.000**	**7.000**

Материјал примљен на дораду и обраду

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Туђа роба	8.115	7.340	14.207
	8.115	**7.340**	**14.207**

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.

41. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

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

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

У хиљадама динара

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01.јануар 2021
Задуженост а)	151.750	209..066	246.065
Готовина и готовински еквиваленти	314	169	190
Нето задуженост	151.436	208.897	245.875
Капитал б)	369.217	367.239	411.223
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,41	0,57	0,60

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

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01.јануар 2021
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	10	10	76
Потраживања од купаца	6.710	18.151	18.000
Остала потраживања	12	12	12
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	66	59	112
Готовина и готовински еквиваленти	314	169	190
	7.112	18.401	18.390
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	75.389	117.633	148.154
Обавезе из пословања	34.200	28.333	45.285
Текућа доспећа дугорочних кредита	42.161	63.100	52.626
	151.750	209.066	246.065

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2022. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3.928	-	3.928
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021 године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	10,762	-	10,762
Доспела, исправљена потраж. од купаца	5,814	(5,814)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,389	-	7,389
	23,965	(5,814)	18,151

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2021. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	9,211	-	9,211
Доспела, исправљена потраж. од купаца	5,863	(5,863)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	8,789	-	8,789
	23,863	(5,863)	18,000

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2022. године у износу од 3.928 хиљаде динара (31. децембар 2021. године: 10.762 хиљада динара; 01. јануар 2021. године:9.211 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2022. године у износу од 2.782 хиљаде динара (31. децембар 2021. године: 7.389 хиљада динара; 01. јануар 2021. године:8.789 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 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 2022. године исказане су у износу од 34.200 хиљаде динара (31. децембар 2021. године: 28.333 хиљада динара; 01. јануар 2021. године:45.285 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 2022. године, 31. децембра 2021. године и 01.јануара 2021 године.

У хиљадама динара

	31.децембар 2022		31.децембар 2021		01.јануар 2021	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	10	-	10	-	76	-
Потрав. од купаца	6.710	6.710	18.151	18.151	18.000	18.000
Остала потраживања	12	-	12	-	12	-
Краткор.фин.пласм.	66	-	59	-	112	-
Готовина и гот.екв.	314	314	169	169	190	190
	7.112	7.024	18.401	18.320	18.390	18.190
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	75.389	-	117.633	-	148.154	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Обав. из послов.	34.200	34.200	28.333	28.333	45.285	45.285
Текућа доспећа дуг.кредита	42.161	-	63.100	-	52.626	-
	151.750	34.200	209.066	28.333	246.065	45.285

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.

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 9.670 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 10.362 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 22.409 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 12.000 рсд
- Код НЛБ Комерцијалне банке отплаћен је кредит у целости по Уг. 00-410-0207636.3/24.12.2018 на износ од 150.000 €.
- Значајан догађај након дана биланса стања је видан пад тражње на тржишту. Сматрамо ово као велики проблем у остварењу планова за 2023 годину.
  У међувремену, избио је војни сукоб између Русије и Украјине, и потпуно променио концепцију нашег даљег рада и егзистенцију наших запослених.
  „Дунав" а.д. Гроцка је у Русију и Украјину извози 62,79% од укупног извоза, односно 37,84% од укупне продаје.
  Очекивали смо да ће се од прошле године, колико траје војни сукоб, ситуација смирити, али то је сада потпуно неизвесно и на веома дижи рок.
  У овим ванредним околностима максимално смо предузели низ мера и активности, како би смо смањењем трошкова и са мањим приходима, успели да одржимо ниži ниво производње и продаје, који обезбеђује ликвидност за функционисање друштва.

  У циљу уверавања 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.
  Све горе наведено треба обезбеди колико у датим околностима можемо одржати све функције у предузећу.

43. СУДСКИ СПОРОВИ

У парничном поступку рађено је на једном предмету, у којем је Дунав а.д Гроцка Тужилац. Такође су обрађивана три предмета у стечају.

44. 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.

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

У динарима

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01.јануар 2021
ЕУР	117.3224	117.5821	117.5802
УСД	110.1515	103.9262	95.6637
ЦХФ	119.2543	113.6388	108.4388

Lepomirka Mratinković 49892

Digitally signed by Lepomirka Mratinković 49892
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA, 2.5.4.97=MB:RS-07030550, 2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Lepomirka Mratinković 49892, sn=Mratinković, givenName=Lepomirka, serialNumber=CA:RS-49892, serialNumber=PNORS-15099747154 26, email=l.mratinkovic@dunavgrocka.rs
Date: 2023.03.21 14:04:43 +01'00'

Petar Stojanović 286140

Digitally signed by Petar Stojanović 286140
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA, 2.5.4.97=MB:RS-07030550, 2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Petar Stojanović 286140, sn=Stojanović, givenName=Petar, serialNumber=CA:RS-286140, serialNumber=PNORS-2910946710141, email=p.stojanovic@dunavgrocka.rs
Date: 2023.03.21 14:06:08 +01'00'

ПРВА РЕВИЗИЈА
...у старту испред свих

ДУНАВ АД ГРОЦКА

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2022. године

Београд, април 2023. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА---------- 1-6

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА

ПРВА РЕВИЗИЈА
...и стварају исправ свиј

11000 Београд, Патријарха Димитрија 24
Тел/факс: (+381 11) 41-40-418
E-mail: office@prvarevizija.rs
Web: www.prvarevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ДУНАВ АД ГРОЦКА
Булевар револуције 15
Гроцка
МБ: 07030550

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење са резервом

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **ДУНАВ АД ГРОЦКА** (у даљем тексту: „Друштво") који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за мишљење са резервом", финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2022. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основе за мишљење са резервом

У оквиру позиције „Залихе", Друштво је на дан 31. децембар 2022. године исказало залихе недовршене производње, у износу од 12.794 хиљаде динара и залихе готових производа, у износу од 84.522 хиљаде динара. У складу са параграфом 9 Међународног рачуноводственог стандарда 2 „Залихе", залихе се одмеравају по нижој од следеће две вредности: набавној вредности / цени коштања или нето продајној вредности.
Друштво наведене залихе вреднује по планским ценама коштања, а у свом рачуноводственом систему нема могућност обрачуна цене коштања по јединици залиха недовршене производње и готових производа, нити могућности прегледа старосне структуре залиха. Сагласно наведеном, нисмо били у могућности да се уверимо у исказане вредности залиха недовршене производње и готових производа, у укупном износу од 97.316 хиљада динара, као ни у смањење залиха недовршених и готових производа, у износу од 27.363 хиљаде динара, на дан 31. децембар 2022. године.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја". Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.
Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напоменама уз финансијске извештаје бр. 22 и 33, као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по Уговорима о кредиту закљученим са НЛБ Комерцијалном банком а.д. Београд, Фондом за развој Републике Србије и Српском банком а.д. Београд успостављене су хипотеке на објектима Друштва. Такође, успостављене су залоге на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права при Агенцији за привредне регистре, Зл.бр. 91/2019 и 5013/2020. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у напомени уз финансијске извештаје бр. 31, Друштво је у претходном периоду покренуло пред Управним судом у Београду, спор ради поништења Решења Комисије за хартије од вредности Републике Србије бр. 6/0-40-953/44-13 од 06.11.2015. године којим је поништено одобрење примарне понуде акција унапред познатим купцима – Републици Србији за 77.440 акција и Агенцији за осигурање и финансирање извоза Републике Србије за 87.524 акције. Дана 08.12.2016. године Управни суд је донео пресуду у корист Друштва и поништио наведено Решење и предмет вратио надлежном органу на поновно одлучивање. До дана издавања овог извештаја Комисија није поступила по донесеној пресуди. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у напоменама уз финансијске извештаје бр. 33 и 42, Друштво је у 2020. години закључило уговор о кредиту са Фондом за развој Републике Србије, у износу од 25.103 хиљаде динара и Комерцијалном банком а.д. Београд, у износу од 20.000 хиљада динара. Наведена средства намењена су одржавању ликвидности ради превазилажења тешкоћа у пословању изазваних пандемијом корона вируса („COVID-19"), што је имало негативне последице на привреде земаља широм света, а наведени фактори су довели до отежаног пословања Друштва у 2020. и 2021. години. У 2022. години дошло је до кризе изазване ратом у Украјини која је довела до раста цена сировина и енергената и смањеног извоза у Украјину и Русију. Руководство прати утицај кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката, као што су смањење трошкова, репрограм кредита и отварање нових тржишта. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у напомени уз финансијске извештаје бр. 34, Друштво је у 2022. години извршило отпис обавеза према Агенцији за осигурање и финансирање извоза а.д. Ужице, у износу од 39.386 хиљада динара у корист прихода. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопштимо у нашем извештају.

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
Признавање и вредновање некретнина, постројења и опреме Друштво је на дан 31. децембар 2022. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 431.771 хиљаду динара, што представља 73% активе. Друштво вреднује наведена средства по фер вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно. За одређивање фер вредности Друштво ангажује екстерног проценитеља, у роковима предвиђеним МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема" (МРС 16). За амортизацију производне опреме, Друштво користи функционални метод амортизације, док за амортизацију грађевинских објеката и остале опреме користи пропорционални (праволинијски) метод амортизације. Руководство Друштва испитује умањење вредности за имовину због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промењене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива. С обзиром да вредновање, процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене. Ове чињенице су довеле до закључка да вредновање, процена корисног века трајања, амортизација и показатељи умањења	Како бисмо одговорили на ризике повезане са вредновањем некретнина, постројења и опреме, проценом корисног века трајања и показатеља умањења вредности, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће: Проверу процедура за вредновање некретнина, постројења и опреме; Преглед Извештаја о процени вредности имовине, у складу са МРС 16, на дан 31.12.2022. године; Разматрање и проверу исправности рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине; Тестове детаља попут прегледа купопродајних трансакција и имовинско правне документације; Увид у податке о укупним учинцима (радним сатима) и оствареним учинцима за сваку машину у текућој години; Поновни обрачун амортизације. Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност исказаних некретнина, постројења и опреме. Испитали смо да ли је дошло до умањења вредности. На крају, проценили смо адекватност

вредности некретнина, постројења и опреме буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за 2022. годину.	обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва. На основу наведених поступака стекли смо разумно уверење у тачност, потпуност и власништво над некретнинама, постројењима и опремом, као и у тачност прокњижене амортизације наведене имовине, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје.
Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.
Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.
Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;

- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену примењивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијски извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2022. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2022. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2022. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.
3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтевне информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај Извештај независног ревизора је Вељко Топаловић.

Београд, 24. април 2023. године

Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић
Прва ревизија доо Београд
Патријарха Димитрија 24 Београд

ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-150
1979710189

Digitally signed by ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-150197971018 9
Date: 2023.04.26 14:18:30 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__,	Почетно стање 01.01.20__,
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22	431.781	449.247	461.370
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				22
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				22
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		431.771	449.237	461.272
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		215.985	227.338	238.562
023	2. Постројења и опрема	0011		215.439	220.728	221.734
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		347	1.171	976
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		10	10	76

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вредну̂ју методом учешћа)	0019		10	10	76
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вредну̂ју методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вредну̂ју по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		159.348	202.927	260.101
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		151.078	183.267	240.714
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		39.453	49.445	69.288
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		97.316	124.680	162.758
13	3. Роба	0034		5.903	7.258	8.389
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		630	146	117
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		7.776	1.738	162
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		6.710	18.151	18.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		6.695	13.448	12.756
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		15	4.703	5.244

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		451	470	271
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		439	458	259
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		12	12	12
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		66	59	112
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		66	59	112
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вредну по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства које се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		314	169	190
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		729	811	814
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		591.129	652.174	721.471
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060		13.115	12.340	21.207
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		389.217	367.239	411.223
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		386.796	386.796	386.796
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		28.598	28.598	28.615
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		3.429	2.722	1.733
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.685		126
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.685		126
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		45.433	45.433	2.581
350	1. Губитак ранијих година	0413		45.433	2.455	2.581
351	2. Губитак текуће године	0414			42.978	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		81.773	123.902	153.503
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		6.384	6.269	5.149
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		6.384	6.269	5.149
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		75.389	117.633	148.154
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		75.389	78.247	108.768
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			39.386	39.386
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**Б. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		42.831	42.871	42.777
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		97.308	118.162	113.968
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		42.161	63.100	52.628
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		18.785	35.178	35.314
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		23.376	27.922	17.312
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		10.470	12.911	3.068
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		34.200	28.333	45.285
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		19.456	21.806	20.095
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		14.744	6.527	25.190
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		10.472	13.818	12.989

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остали краткорочне обавезе	0450		8.246	11.329	12.120
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.226	2.489	869
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		5		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		591.129	632.174	721.471
99	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		13.115	12.340	21.207

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2	249.495	236.323
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.726	3.108
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.726	3.108
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностранском тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		273.437	266.282
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		191.984	170.046
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностранском тржишту	1007		81.453	96.236
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		214	203
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		27.363	38.078
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.457	4.673
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		24	135
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		277.971	275.861
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		1.844	1.546
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		170.024	159.409
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		65.633	71.891
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		50.779	58.236
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		8.072	9.534
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.782	4.121
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		19.148	21.168
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.539	9.614
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		11.783	12.233

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		28.476	39.538
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		301	395
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		212	236
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		89	159
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		8.737	5.432
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		5.865	5.146
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.872	286
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		8.436	5.037
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040		159	
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041		40.513	1.986
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042		797	295
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		290.309	236.704
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		287.664	281.588
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.645	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			42.884
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047			
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.645	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			42.884
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			94
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		40	
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.685	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			42.978
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ Законски заступник

дана _____20_____ године _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.685	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			42.978
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		3.429	2.722
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.429	2.722
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		3.429	2.722
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		744	45.700
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	338.000	295.214
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	217.911	201.980
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	115.349	82.217
3. Примљене камате из пословних активности	3004		508
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.740	10.509
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	317.923	307.364
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	125.453	124.247
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	114.482	123.733
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	73.513	54.567
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.475	4.817
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	20.077	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		12.150
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		12.210
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		12.210

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (1 - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		12.210
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		61.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		61.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	20.047	37.230
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	20.047	37.230
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (1 - II)	3046		23.770
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	20.047	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	338.000	356.214
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	337.970	356.804
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	30	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		590
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	190	283
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	235	1.401
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	286	904
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	169	190

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	386.796	**4010**		**4019**		**4028**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)**	**4003**	386.796	**4012**		**4021**		**4030**	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	386.796	**4014**		**4023**		**4032**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	386.796	**4016**		**4025**		**4034**	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	386.796	**4018**		**4027**		**4036**	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01._____ године**	**4037**	26.882	**4046**	126	**4055**	2.581	**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	-126	4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01._____године (р.бр. 1+2)**	**4039**	26.882	**4048**	0	**4057**	2.581	**4066**	
4.	Нето промене у _____ години	4040	-1.006	4049		4058	42.852	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**	25.876	**4050**		**4059**	45.433	**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01._____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**	25.876	**4052**		**4061**	45.433	**4070**	
8.	Нето промене у _____ години	4044	-707	4053	2.685	4062		4071	
9.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**	25.169	**4054**	2.685	**4063**	45.433	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	411.223	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)**	**4075**	411.097	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	367.239	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	367.239	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	369.217	**4090**	

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

"ДУНАВ" А.Д., ГРОЦКА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
НА ДАН 31.12.2022. 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 2022. године Привредно друштво је имало 65 запослених (31. децембра 2021. године: 74 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, РС 44/2021), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.
Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем, Министра финансија Републике Србије, о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав" ад Гроцка за обрачунски период који се завршава 31.12.2022.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 , 95/2014,89/20), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем(„Службени гласник РС" бр.118/2013,137/14 и РС 89/20), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС" бр.95/14,114/14, 142/20, и 139/22) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав" ад Гроцка.

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

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. Наведене рачуноводствене политике су конзистентно примењене за све презентоване извештајне периоде.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке робе купцу.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која су примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.
Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Привредно друштво је такође обавезно да од бруто плате запослених обуставе 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 2022. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

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

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

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

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

3.7. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме.
Примењене стопе амортизације за најзначајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:
Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења и опреме.
У 2022 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав" а.д., Гроцка.

3.8. Залихе

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

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

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

3.10. Финансијски инструменти

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

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

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца су некаматоносна и приказају се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости.

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Кредити од банака

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултирајућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	1.726	3.108
-производа	191.984	170.038
-услуга	0	8
	193.710	173.154
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	81.453	96.236
Приход од субвенција	0	3.631
Остали пословни приходи	1.457	1.042
	276.620	274.063

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Приход од активирања учинака	214	203
	214	203

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(27.363)	(38.078)
	(27.363)	(38.078)

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Набавна вредност продате робе	1.844	1.546
	1.844	1.546

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови директног материјала	124.294	116.294
Трошкови режијског материјала	861	1.059
Трошкови резервних делова	776	1.597
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	208	402
Трошкови електричне енергије	23.074	20.428
Трошкови мазута	17.450	15.868
Трошкови горива	3.361	3.761
	170.024	**159.409**

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Бруто зараде и накнаде запосленима	50.779	58.236
Порези и доприноси на терет послодавца	8.072	9.534
Трошкови накнада по уговорима о.д. и трго.заступању	1.789	330
Трошкови превоза на посао и са посла	1.034	1.074
Путни трошкови и дневнице	1.097	257
Отпремнине и отпремнине по решењу	845	174
Остале исплате запосленим и накнаде	2.017	2.286
	65.633	**71.891**

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови амортизације	19.148	21.168
	19.148	**21.168**

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	1.581	1.075
ПТТ услуге	915	825
Трошкови одржавања и оправке	3.840	3.999
Трошкови закупнина и сајмова	351	337
Трошкови рекламе и пропаганде	562	840
Остале производне услуге	2.290	2.538
	9.539	**9.614**

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови резервисања	0	0
	0	**0**

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Трошкови репрезентације	2.444	2.547
Премије осигурања	2.290	2.307
Трошкови платног промета	980	996
Трошкови чланарина	286	379
Индиректни порези и доприноси	1.303	1.327
Судски и административни трошкови и таксе	837	560
Трошкови непроизводних услуга	3.643	4.117
	11.783	**12.233**

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	212	236
Остали финансијски приходи	89	159
	301	**395**

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Расходи камата	5.865	5.146
Негативне курсне разлике	2.872	286
	8.737	**5.432**

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Добици од продаје ос/расхода ос	423	420
Добици од продаје материјала	19	79
Наплаћена исправљена потраживања	0	49
Приходи од смањења обавеза	39.386	1.352
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	592	68
Приходи од усклађења вредности залиха	24	135
Други остали приходи	93	18
	40.537	**2.121**

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Остали расходи	797	295
	797	**295**

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	40	(94)
	40	**(94)**

а) Усиглашавање 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.

	2022.	2021.
Добит пре опорезивања	2.685	(42,978)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	2.314	1,166
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	4.999	**(41,812)**

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.

	2022.	2021.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(42.831)	(42.871)
	(42.831)	**(42.871)**

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 42,831 рсд.
Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 41.966 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2027 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добици	Укупно
2018	2023	-	(1,322)	(1,322)
2019	2024	-	(588)	(588)
2020	2025	-	(3.243)	(3.243)
2021	2026	-	(41,812)	(41,812)
2022	2027		4.999	4.999
		-	(41.966)	(41.966)

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2022.	2021.
Добит/губитак	2.685	(42.978)
Просечан пондерисан број акција	859547	859547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,004	-

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање, 1. јануар 2021. године	789.695	736.159	976	1.526.830	7.887	0
Набавке у тој години	214	8.702	9.111	18.027	-	-
Пренос:	-	-	-	-		
- Процена 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	(8.916)	(8.916)	-	
Продаја и расходовање	-	(2.767)	-	(2.767)	-	-
Стање, 31. децембра 2021. године	789.909	742.094	1.171	1.533.174	7.887	0
Набавке у тој години	-	2.506	1.682	4.188	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	
Остала повећања/смањења	-	-	(2.506)	(2.506)		-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	(959)	(128)	-	(1.087)	-	-
Стање 31. децембра 2022.	788.950	744.472	347	1.533.769		-
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2021. године	551.133	514.425	-	1.065.558	7.865	-
Амортизација	11.438	9.708	-	21.146	22	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-		-
Процена 31.12.18.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	(2.767)	-	(2.767)	-	-
Стање, 31. децембра 2021. године	562.571	521.366	-	1.083.937	7.887	-
Амортизација	11.353	7.795	-	19.148	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-		
Продаја и расходовање	(959)	(128)	-	(1.087)	-	-
Стање 31. децембра 2022.	572.965	529.033	-	1.101.998	7.887	-
Нето садашња вредност						
01.јануар 2021. године	238.562	221.734	976	461.272	22	0
- 31. децембра 2021. године	227.338	220.728	1.171	449.237	0	0
- 31. децембра 2022. године	215.985	215.439	347	431.771	0	0

На грађевинским објектима Привредног друштва укњижене су хипотеке и залоге којима се обезбеђује уредна отплата кредита (Напомена бр. 33).

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	10	**10**	**76**

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Материјал	31.288	42.740	61.819
Резервни делови	8.134	6.677	7.427
Алат и инвентар	31	28	42
Недовршена производња	12.794	53.763	67.852
Готови производи	84.522	70.917	94.906
Роба	5.903	7.258	8.389
Дати аванси	8.406	1.884	279
	151.078	**183.267**	**240.714**

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Потраживања од купаца у земљи	6.695	17.107	16.464
Потраживања од купаца у иностранству	2.165	6.858	7.399
	8.860	**23.965**	**23.863**
Исправка вредности потраживања	(2.150)	(5.814)	(5.863)
	6.710	**18.151**	**18.000**

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	11	-	-
Потриживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	12	**12**	**12**

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Краткорочни кредити у земљи	66	59	112
	66	**59**	**112**

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Текући рачуни у динарима	253	34	91
Текући рачуни у страној валути	3	114	66
Благајна у динарима	58	21	33
Девизна благајна	-	-	-
	314	**169**	**190**

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Пдв у примљеним рачунима	439	458	259
	439	**458**	**259**

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Унапред плаћени трошкови	729	811	814
	729	**811**	**814**

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 прописа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472,751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

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

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

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

Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 386,796 хиљаде динара, који се распоређује са 859.547 акција номиналне вредности од 450.00 динара по акцији.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2022; 31. децембра 2021. и 01.јануара 2021 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2022	%	Број акција 31.12.2021	%	Број акција 01.01.2021	%
Симпл доо	209.655	24,39	209,655	24,39	209.655	24,39
Ридигер С.Р.О.	80.169	9,32	80,169	9,32	80.169	9,32
Кредит кб доо	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
Ерсте банка Нови Сад	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
Стојановић Петар	6.744	0,78	6.461	0,75	6.461	0,75
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Милев Мануела	5.458	0,63	5,000	0,57	5.000	0,57
Остали акционари	295.343	34,40	291,034	33,91	291.034	33,91
Акцијски фонд РС	211.174	24,56	211,174	24,56	211.174	24,56
Укупан број акција	859.547	100,00	859.547	100,00	859.547	100,00

Законске резерве

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима од елементарних непогода, као и исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају инсолвентности Предузећа.
Статутом Привредног друштва је дефинисано да Привредно друштво у законске резерве издваја најмање 5% од добити, док резерве не достигну најмање 10% од основног капитала. Уколико резерве прелазе износ од 10% основног капитала, део резерви изнад наведеног процента на основу Одлуке Скупштине Привредног друштва се може искористити за повећање основног капитала, уколико Привредно друштво послује без губитка и за исплату дивиденди.

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Привредно друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од две просечне месечне зараде у Републици Србији.
Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2020. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Резервисање за трошкове отпремнина	6.384	6.269	5.349
	6.384	**6.269**	**5.349**

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

	камата	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Српска банка	2,8% год	10.907	19,500	25.000
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	523	6,816	9.970
ФРРС	3,5% год.	78.026	75,602	81.321
Комерцијална б. Београд	3,86% год	11.946	14,074	20.000
ФРРС	1,00% год	16.148	25,355	25.103
		117.550	**141,347**	**161.394**
Текућа доспећа дугорочних кредита		(42.161)	(63.100)	(52.626)
		75.389	**78.247**	**108.768**

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 78.026 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка. Такође, код ФРРС узет је кредит од 16.148 хиљада динара за одржавање ликвидности услед последице пандемије Ковид-19. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на магацину готове робе.
По Уговором о кредиту износу од 10.907 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 523 и 11.946 хиљада динара, такође су узети за потребе финансирања обртних средстава. По наведеним кредитима успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

Такође, успостављене су залоге на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права код Агенције за привредне регистре. Зл.бр. 91/2019 и 5013/2020.

Привредно друштво је са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком дана 28.07.2022 године сачинило споразум о финансијском реструктурирању. Овим Уговором мирују обавезе према ФРРС по основу кредита 78.026 хиљада динара до 30.06.2023, где ће се сачинити нови споразум о финансијском реструктурирању на још годину дана. НЛБ Комерцијална банка и Српска банка су кориговале рате кредита са пресеком на 30.06.2022 године, где ће се новим споразумом са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком до 30.06.2023 године, наставити са отплатом са новим ратама које истичу у 2024 години.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Остале дуторочне обавезе(Аофи)	-	39,386	39,386
	-	**39,386**	**39,386**

На основу протека Законских рокова застарелости, на предлог пописне комисије, Одбор директора је на седници одржаној дана 30.01.2023 године, донео Одлуку бр.273/2.7 о искњижењу исте.

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Остале краткорочне финансијске обавезе	42.161	63.100	52.626
	42.161	**63.100**	**52.626**

Текућа доспећа дуторочних кредита на дан 31. децембра 2022; 31.децембра 2021 и 01.јануара 2021 године су приказани у следећој табели:

		31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Текућа доспећа дуторочних кредита		42.161	63.100	52.626
		42.161	**63.100**	**52.626**

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Примљени аванси	10.470	12.911	3.068
	10.470	**12.911**	**3.068**

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Добављачи у земљи	19.456	21.806	20.095
Добављачи у иностранству	14.744	6.527	25.190
	34.200	**28.333**	**45.285**

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Обавезе за нето зараде	3.683	3.346	2.709
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.507	7.154	9.253
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	416	829	158
Отпремнине због одласка у пензију	640	-	-
	8.246	**11.329**	**12.120**

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Обавезе за пдв	2.226	2.489	869
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	2.226	**2.489**	**869**

39а. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Унапред наплаћени приходи	5	-	-
	5	-	-

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Примљене гаранције и авали	5.000	5.000	7.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	8.115	7.340	14.207
	13.115	**12.340**	**21.207**

Примљене гаранције и остаи

На дан 31. децембра 2021. године издате гаранције у износу од 5,000 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 2021; 31.децембра 2020 и 01.јануара 2020 године су као што следи:

У хиљадама динара

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
АИК банка А.Д., Ниш	5,000	5.000	7.000
	5,000	**5.000**	**7.000**

Материјал примљен на дораду и обраду

	31.децембар 2022	31.децембар 2021	01.јануар 2021
Туђа роба	8.115	7.340	14.207
	8.115	**7.340**	**14.207**

Привредно друштво је склонило 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.

41. 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 приход на капитал. Структура капитала Привредног друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 33, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.
Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

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

У хиљадама динара

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01.јануар 2021
Задуженост а)	151.750	209.,066	246.065
Готовина и готовински еквиваленти	314	169	190
Нето задуженост	151.436	208.897	245.875
Капитал б)	369.217	367.239	411.223
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,41	0,57	0,60

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

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

У хиљадама динара

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01.јануар 2021
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	10	10	76
Потраживања од купаца	6.710	18.151	18.000
Остала потраживања	12	12	12
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	66	59	112
Готовина и готовински еквиваленти	314	169	190
	7.112	18.401	18.390
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	75.389	117.633	148.154
Обавезе из пословања	34.200	28.333	45.285
Текућа доспећа дугорочних кредита	42.161	63.100	52.626
	151.750	209.066	246.065

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

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

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

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2022. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3.928	-	3.928
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021 године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	10,762	-	10,762
Доспела, исправљена потраж. од купаца	5,814	(5,814)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,389	-	7,389
	23,965	(5,814)	18,151

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2021. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	9,211	-	9,211
Доспела, исправљена потраж. од купаца	5,863	(5,863)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	8,789	-	8,789
	23,863	(5,863)	18,000

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2022. године у износу од 3.928 хиљаде динара (31. децембар 2021. године: 10.762 хиљада динара; 01. јануар 2021. године:9.211 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2022. године у износу од 2.782 хиљаде динара (31. децембар 2021. године: 7.389 хиљада динара; 01. јануар 2021. године:8.789 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 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 2022. године исказане су у износу од 34.200 хиљаде динара (31. децембар 2021. године: 28.333 хиљада динара; 01. јануар 2021. године:45.285 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 2022. године, 31. децембра 2021. године и 01.јануара 2021 године.

У хиљадама динара

	31.децембар 2022		31.децембар 2021		01.јануар 2021	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	10	-	10	-	76	-
Потраж. од купаца	6.710	6.710	18.151	18.151	18.000	18.000
Остала потраживања	12	-	12	-	12	-
Краткор.фин.пласм.	66	-	59	-	112	-
Готовина и готов.екв.	314	314	169	169	190	190
	7.112	7.024	18.401	18.320	18.390	18.190
Финансијске обавезе						
Дуторочни кредити	75.389	-	117.633	-	148.154	-
Краткорочни кредити	-	-	-	-	-	-
Обав. из послов.	34.200	34.200	28.333	28.333	45.285	45.285
Текућа доспећа дуг.кредита	42.161	-	63.100	-	52.626	-
	151.750	34.200	209.066	28.333	246.065	45.285

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.

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 9.670 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 10.362 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 22.409 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 12.000 рсд
- Код НЛБ Комерцијалне банке отплаћен је кредит у целости по Уг. 00-410-0207636.3/24.12.2018 на износ од 150.000 €.
- Значајан догађај након дана биланса стања је видан пад тражње на тржишту. Сматрамо ово као велики проблем у остварењу планова за 2023 годину.
  У међувремену, избио је војни сукоб између Русије и Украјине, и потпуно промењу концепцију нашег даљег рада и егзистенцију наших запослених.
  „Дунав" а.д. Гроцка је у Русију и Украјину извози 62,79% од укупаног извоза, односно 37,84% од укупне продаје.
  Очекивали смо да ће се од прошле године, колико траје војни сукоб, ситуација смирити, али то је сада потпуно неизвесно и на веома дижи рок.
  У овим ванредним околностима максимално смо предузели низ мера и активности, како би смо смањењем трошкова и са мањим приходима, успели да одржимо ниски ниво производње и продаје, који обезбеђује ликвидност за функционисање друштва.

  У циљу уверавања 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.
  Све горе наведено треба обезбеди колико у датим околностима можемо одржати све функције у предузећу.

43. СУДСКИ СПОРОВИ

У парничном поступку рађено је на једном предмету, у којем је Дунав а.д Гроцка Тужилац. Такође су обрађивана три предмета у стечају.

44. 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.

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

У динарима

	31. децембар 2022.	31. децембар 2021.	01.јануар 2021
ЕУР	117.3224	117.5821	117.5802
УСД	110.1515	103.9262	95.6637
ЦХФ	119.2543	113.6388	108.4388

Lepomirka Mratinković 49892

Digitally signed by Lepomirka Mratinković 49892
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA, 2.5.4.97=MB:RS-07030550, 2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Lepomirka Mratinković 49892, sn=Mratinković, givenName=Lepomirka, serialNumber=CA:RS-49892, serialNumber=PNORS-15099 74715426, email=l.mratinkovic@dunavgrocka.rs
Date: 2023.03.21 14:04:47 +01'00'

Petar Stojanović 286140

Digitally signed by Petar Stojanović 286140
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA, 2.5.4.97=MB:RS-07030550, 2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Petar Stojanović 286140, sn=Stojanović, givenName=Petar, serialNumber=CA:RS-286140, serialNumber=PNORS-291094 6710141, email=p.stojanovic@dunavgrocka.rs
Date: 2023.03.21 14:06:08 +01'00'

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

GROCKA, 06.04.2023. GODINE

Na osnovu člana 71. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 129/2021) i člana 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Sl. glasnik RS" 77/2022), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. GODINU

1. OSNOVNI PODATCI O DRUŠTVU I KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetickih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum 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	63	
7	Broj akcionara	699	
8	Deset najvecih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svržnjak Igor	12.643	1.47
	Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanović	6.461	0,76
	Manuela Milev	5.458	0.63
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Društvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuce	Prva revizija doo, Patrijarha Dimitrija 24, Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Open market, Beogradska berza a.d	

B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA
Članovi odbora direktora

Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka	0.75

	Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011
Dr Miroslav Milojević	Diplomirani ekonomista Nezavisni direktor	0

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

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2022 godini	Ostvareno u 2021 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	**Poslovni prihodi i rashodi**			
	Poslovni prihodi	249.495	236.323	1,06
	Poslovni rashodi	277.971	275.861	1,01
	Poslovni rezultat	(28.476)	(39.538)	
2	**Finansijski prihodi i rashodi**			
	Finansijski prihodi	301	395	0,76
	Finansijski rashodi	8.737	5.432	1,61
	Finansijski rezultat	(8.436)	(5.037)	
3	**Ostali prihodi i rashodi**			
	Ostali prihodi	40.513	1.986	20,4
	Ostali rashodi	797	295	2,70
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	39.716	1.691	
4	**Ukupan bruto rezultat**	2.645	(42.884)	
	Ukupni prihodi	290.309	238.704	1,21
	Ukupni rashodi	287.664	281.588	1,02
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odlozeni poreski rashodi/prihodi perioda	40	(94)	
7	Neto dobitak	2.685	(42.978)	

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2022 godina	2021 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,64	1,72
Racio reducirane likvidnosti	0,09	0,17
Racio trenutne likvidnosti	0,003	0,001
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	62.040	84.765
Efikasnost naplate	1,32	1,43

Pokazatelji fin.strukure i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	37,54%	43,69%
Racio sopstvenog kapitala	62,46%	56,31%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	21,99/17 dana	14,73/25 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,58/231 dan	1,33/374 dana
Koefic.obrta dobavljaca/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	6,17/59 dana	5,15/71 dan
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	-
Stopa neto dobitka	-	-
Stopa prinosa na imovinu	0,43%	0,39%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene vece od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Dunav a.d Grocka je u mesecu martu 2022. godine, prvo privredno društvo u Republici Srbiji koje je dobilo međunarodni sertifikat GRS – Global Recycled Standard. Navedenim standardom „Dunav" a.d Grocka je, u cilju zaštite životne sredine, u obavezi da za deo svoje proizvodnje koristi isključivo sirovinu koja se dobija reciklažom plastičnih boca ili drugih plastičnih proizvoda. Gotov proizvod koji se dobija u svom sastavu mora da ima najmanje 20% recikliranog materijala, dok će deo proizvodnje „Dunav" a.d Grocka biti čak 100% od recikliranog materijala.

4. ZNAČAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

Značajan događaj nakon bilansa stanja, je nastavak ratnih sukoba u Ukrajini.
Dunav a.d Grocka sa kompanijama koje proizvode čarape u Ukrajini sarađuje od 1992. godine, u kontinuitetu, a sa kompanijama iz Rusije, iz iste branše od 1996. godine. Te dve zemlje glavni ino-kupci koji učestvuju u izvozu proizvoda „Dunav" a.d. Grocka do pre pandemije corona virusa sa oko 62,76% od ukupnog izvoza koji „Dunav" a.d ostvaruje. Navedeni obim izvoza u 2020. i 2021. zbog pandemije korona virusa i problema koji su nastali tim povodom pao za više od 50%, a u ovom momentu je potpuno stao.
Smatramo ovo kao veliki problem u ostvarenju planova za 2023. godinu.
U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove privrednog društva, kako bi sa manje prihoda iz tekućeg poslovanja, uspeli da održimo likvidnost 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 putem elektronske pošte.
Sve gore navedeno treba da obezbedi da u datim okolnostima možemo održati sve funkcije u društvu.

5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Poslovnom politikom društva za 2023. 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 okolnostima koje su zbog zarazne bolesti izazvane Corona virusom, a sada i prekidom poslovanja sa Ukrajinom i Rusijom.

7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA, OGRANIČENJIMA PRENOSA HARTIJA OD VREDNOSTI I OGRANIČENJA PRAVA GLASA

Privredno društvo nema sopstvene akcije, niti postoje ograničena u pogledu prenosa akcija.
Akcionara može da učestvuje lično u radu Skupštine akcionara ukoliko poseduje najmanje 0,1% glasova. Ukoliko ne raspolaže potrebnim brojem glasova za lično učestvovanje, ima pravo da učestvuje preko zajedničkog punomoćnika ili da glas u odsustvu.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema druga povezana lica, osim akcionara Društva registrovanih u Centralnom registru HoV, od kojih ni jedan nema 25% ili više učešća u akcijskom kapitalu i povezanih lica Društvo nije imalo transakcija sa povezanim licima.

10. IMENOVANJE I RAZREŠENJE ODBORA DIREKTORA

Imenovanje i razrešenje članova odbora direktora vrši se u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. Uslovljenost je ograničena kvalifikacijama, organizacionim i poslovnim sposobnostima.

10. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada Društvo postane ugovornim odredbama vezano za instrument.
Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, sto se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predvidjena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti,

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze
Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.
Krediti od banaka
Krediti su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troskove transakcije.
Obaveze prema dobavljacima

Obaveze prema dobavljacima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2022.	31. devembar 2021.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	0	0
Potrazivanja od kupaca	6.710	18.151
Ostala potrazivanja	12	12
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	66	59
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	314	169
	7.112	18.401
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	75.389	117.633
Obaveze iz poslovanja	34.200	28.333
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	42.161	63.100
	151.750	209.066

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Drustva obaveze po osnovu dugoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze cija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.
U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

11. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA

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 како bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga sto 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 kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

	31. decembar 2022.	**31. devembar 2021.**
Zaduzenost a)	151.750	209.066
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	314	169
Neto zaduzenost	151.436	208.897
Kapital б)	369.217	367.239
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,41	0,57

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	3.928	-	3.928
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	10.762	-	10.762
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	5.814	(5.814)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.389	-	7.389
	23.965	(5.814)	18.151

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 3.928 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 10.762 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvredilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 2.782 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 7.389 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 2022. godine iskazane su u iznosu od 34.200 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 28.333 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 2022. godine i 31. decembra 2021. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2022		31.decembar 2021	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	10	-	10	-
Potraž. od kupaca	6.710	6.710	18.151	18.151
Ostala potraživanja	12	-	12	-
Kratkor.fin.plasmani	66	-	59	-
Gotovina i got.ekviv.	314	314	169	169
	7.112	7.024	18.401	18.320
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	75.389	-	117.633	-
Obaveze iz poslov.	34.200	34.200	28.333	28.333
Tekuca dospeća dugor. kredita	42.161	-	63.100	-
	151.750	34.200	209.066	28.333

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 IZVESTAJA O POSLOVANJU

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

14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj „Dunav" a.d. za 2022. godinu je odobren i prihvaćen dana 16. marta 2023. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 22. marta 2023. godine blagovremeno je dostavljen redovni godišnji finansijski izveštaj. 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. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. **Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže; Pravila koje pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje; Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prelazi zahteve nacionalnog prava.**

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine.

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.

Sve relevantne informacije dostupne su u sedištu Društva.

2. **Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.**

Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine na redovnoj sednici skupštine akcionara se razmatra i usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

3. **Informacija o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

4. **Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština akcionara i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i zakonom. Pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.
Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine Društva. Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.
Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni direktor i dva neizvršna direktora, od kojih je jedan nezavistan.
Odbor direktora imenuje izvršnog direktora za generalnog direktora.

5. **Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na taj način izbegava diskriminaciju po bilo kom osnovu, želi da ima ravnotežu kroz različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Grockoj, dana 06. april 2023. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Lepomirka Mratinković 49892

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović

Petar Stojanović 286140

dunav a.d. Grocka

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

11306 GROCKA BULEVAR REVOLUCIJE 15 SRBIJA

Centrala: 011/850 1062, 850 1052
Generalni direktor: 850 1042
Pri. direktor: 850 2922
Prodaja: 850 1809
Uvoz: 850 0681
Nabavka: 850 1089, fax 850 1050
e-mail: office@dunavgrocka.rs
Home page: www.dunavgrocka.rs
Tekući rn. br.: AIK 105-6841-56, Kom.B. 205-38075-32
MB: 07030550
PIB: 102011982
PDV: 131144164

Прва ревизија доо Београд
Патријарха Димитрија 24

25 APR 2023

Grocka
VAŠ ZNAK:
NAŠ ZNAK: 1200

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **ДУНАВ АД ГРОЦКА**, са стањем на дан 31.12.2022. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководилаца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.

7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2022. године до последњег састанка.

8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.

9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.

10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.

11. Друштво нема других терета на средствима, осим хипотеке на објектима Друштва, које смо презентовали у Прегледу хипотека на дан 31.12.2022. и 24.04.2023. године и Напоменама уз финансијске извештаје бр. 22 и 33, у корист Комерцијалне банке а.д. Београд, Српске банке а.д. Београд и Фонда за развој Републике Србије и залоге на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права при Агенцији за привредне регистре, Зл.бр. 91/2019 и 5013/2020.

12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине".

13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.

14. Друштво нема судских спорова.

15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2022. године.

16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.

17. Друштво нема друга повезана лица, осим акционара Друштва регистрованих у Централном регистру ХоВ, од којих ни један нема 25% или више учешћа у акцијском капиталу.

18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.

19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Гроцка, 24. април 2023. године

Генерални директор
др Петар Стојановић

ПРВА РЕВИЗИЈА
...у старшу испред свих

11000 Београд, Патријарха Димитрија 24
Тел/факс: (+381 11) 41-40-418
E-mail: office@prvarevizija.rs
Web: www.prvarevizija.rs

ДУНАВ АД ГРОЦКА
Булевар револуције 15

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2022. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори,као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2022. годину независни су од друштва **ДУНАВ АД ГРОЦКА** у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 24. април 2023. године

ПРВА РЕВИЗИЈА ДОО БЕОГРАД

Директор

Миланка Ристић

ПРВА РЕВИЗИЈА
...у старту испред свих

11000 Београд, Патријарха Димитрија 24
Тел/факс: (+381 11) 41-40-418
E-mail: office@prvarevizija.rs
Web: www.prvarevizija.rs

ДУНАВ АД ГРОЦКА
Булевар револуције 15

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **ДУНАВ АД ГРОЦКА** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 24.04.2023. године

ПРВА РЕВИЗИЈА ДОО БЕОГРАД

Директор

Миланка Ристић

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Dunav a.d Grocka je u mesecu martu 2022. godine, prvo privredno društvo u Republici Srbiji koje je dobilo međunarodni sertifikat GRS – Global Recycled Standard. Navedenim standardom „Dunav“ a.d Grocka je, u cilju zaštite životne sredine, u obavezi da za deo svoje proizvodnje koristi isključivo sirovinu koja se dobija reciklažom plastičnih boca ili drugih plastičnih proizvoda. Gotov proizvod koji se dobija u svom sastavu mora da ima najmanje 20% recikliranog materijala, dok će deo proizvodnje „Dunav“ a.d Grocka biti čak 100% od recikliranog materijala.

4. ZNAČAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

Značajan događaj nakon bilansa stanja, je nastavak ratnih sukoba u Ukrajini.
Dunav a.d Grocka sa kompanijama koje proizvode čarape u Ukrajini sarađuje od 1992. godine, u kontinuitetu, a sa kompanijama iz Rusije, iz iste branše od 1996. godine. Te dve zemlje glavni ino-kupci koji učestvuju u izvozu proizvoda „Dunav“ a.d. Grocka do pre pandemije corona virusa sa oko 62,76% od ukupnog izvoza koji „Dunav“ a.d ostvaruje. Navedeni obim izvoza u 2020. i 2021. zbog pandemije korona virusa i problema koji su nastali tim povodom pao za više od 50%, a u ovom momentu je potpuno stao.
Smatramo ovo kao veliki problem u ostvarenju planova za 2023. godinu.
U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove privrednog društva, kako bi sa manje prihoda iz tekućeg poslovanja, uspeli da održimo likvidnost 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 putem elektronske pošte.
Sve gore navedeno treba da obezbedi da u datim okolnostima možemo održati sve funkcije u društvu.

5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Poslovnom politikom društva za 2023. 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 okolnostima koje su zbog zarazne bolesti izazvane Corona virusom, a sada i prekidom poslovanja sa Ukrajinom i Rusijom.

7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA, OGRANIČENJIMA PRENOSA HARTIJA OD VREDNOSTI I OGRANIČENJA PRAVA GLASA

Privredno društvo nema sopstvene akcije, niti postoje ograničena u pogledu prenosa akcija. Akcionara može da učestvuje lično u radu Skupštine akcionara ukoliko poseduje najmanje 0,1% glasova. Ukoliko ne raspolaže potrebnim brojem glasova za lično učestvovanje, ima pravo da učestvuje preko zajedničkog punomoćnika ili da glas u odsustvu.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema druga povezana lica, osim akcionara Društva registrovanih u Centralnom registru HoV, od kojih ni jedan nema 25% ili više učešća u akcijskom kapitalu i povezanih lica Društvo nije imalo transakcija sa povezanim licima.

10. IMENOVANJE I RAZREŠENJE ODBORA DIREKTORA

Imenovanje i razrešenje članova odbora direktora vrši se u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. Uslovljenost je ograničena kvalifikacijama, organizacionim i poslovnim sposobnostima.

10. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada Društvo postane ugovornim odredbama vezano za instrument.
Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, sto se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predvidjena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti,

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze
Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.
Krediti od banaka
Krediti su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troskove transakcije.
Obaveze prema dobavljacima

Obaveze prema dobavljacima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2022.	**31. devembar 2021.**
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	0	0
Potrazivanja od kupaca	6.710	18.151
Ostala potrazivanja	12	12
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	66	59
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	314	169
	7.112	18.401
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	75.389	117.633
Obaveze iz poslovanja	34.200	28.333
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	42.161	63.100
	151.750	209.066

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Drustva obaveze po osnovu dugoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze cija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.
U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

11. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA

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 како bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga sto 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 kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

	31. decembar 2022.	**31. devembar 2021.**
Zaduzenost a)	151.750	209.066
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	314	169
Neto zaduzenost	151.436	208.897
Kapital б)	369.217	367.239
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,41	0,57

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	3.928	-	3.928
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izlozenost	Ispravka vrednosti	Neto izlozenost
Nedospela potraživanja od kupaca	10.762	-	10.762
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	5.814	(5.814)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.389	-	7.389
	23.965	(5.814)	18.151

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 3.928 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 10.762 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvredilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 2.782 hiljade dinara (31. decembar 2021. године: 7.389 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 2022. godine iskazane su u iznosu od 34.200 hiljade dinara (31. decembar 2021. godine: 28.333 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 2022. godine i 31. decembra 2021. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2022		31.decembar 2021	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	10	-	10	-
Potraž. od kupaca	6.710	6.710	18.151	18.151
Ostala potraživanja	12	-	12	-
Kratkor.fin.plasmani	66	-	59	-
Gotovina i got.ekviv.	314	314	169	169
	7.112	7.024	18.401	18.320
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	75.389	-	117.633	-
Obaveze iz poslov.	34.200	34.200	28.333	28.333
Tekuca dospeća dugor. kredita	42.161	-	63.100	-
	151.750	34.200	209.066	28.333

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 IZVESTAJA O POSLOVANJU

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

14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2022. godinu je odobren i prihvaćen dana 16. marta 2023. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 22. marta 2023. godine blagovremeno je dostavljen redovni godišnji finansijski izveštaj. 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. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. **Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže; Pravila koje pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje; Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prelazi zahteve nacionalnog prava.**

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine.
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.

Sve relevantne informacije dostupne su u sedištu Društva.

2. **Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.**

Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine na redovnoj sednici skupštine akcionara se razmatra i usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

3. **Informacija o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

4. **Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština akcionara i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i zakonom. Pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.
Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine Društva. Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.
Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni direktor i dva neizvršna direktora, od kojih je jedan nezavistan.
Odbor direktora imenuje izvršnog direktora za generalnog direktora.

5. **Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na taj način izbegava diskriminaciju po bilo kom osnovu, želi da ima ravnotežu kroz različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Grockoj, dana 06. april 2023. godine

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Dr Petar Stojanović

Lepomirka Mratinković 49892

Digitally signed by Lepomirka Mratinković 49892
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA, 2.5.4.97=MB:RS-07030550, 2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Lepomirka Mratinković 49892, sn=Mratinković, givenName=Lepomirka, serialNumber=CA:RS-49892, serialNumber=PNORS-1509974715426, email=l.mratinkovic@dunavgrocka.rs
Date: 2023.04.27 14:56:19 +02'00'

Petar Stojanović 286140

Digitally signed by Petar Stojanović 286140
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA, 2.5.4.97=MB:RS-07030550, 2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Petar Stojanović 286140, sn=Stojanović, givenName=Petar, serialNumber=CA:RS-286140, serialNumber=PNORS-2910946710141, email=p.stojanovic@dunavgrocka.rs
Date: 2023.04.27 14:55:27 +02'00'