



***GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA 2012.GODINU***

GROCKA, 25.04.2013.GODINE

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA 2012. GODINU, koji obuhvataju: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (Izveštaj i mišljenje revizora)

Napomena*: U Godišnjem izveštaju dati se samo Izveštaj i mišljenje revizora, obzirom da su napomene uz finansijske izveštaje date u okviru tačke 1. Godišnjeg izveštaja, istovetne napomenama u revizorskom izveštaju

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA* (Napomena)

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Napomena)

7. INFORMACIJA O

- sopstvenim akcijama,
- aktivnostima na polju istraživanja,
- bitnim poslovnim događajima nakon dana bilansiranja,
- rizicima i neizvesnosti,
- povezanim licima.

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA 2012. GODINU**, koji obuhvataju:
Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu,
Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje

Период извештавања: од до

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име:

Матични број (МБ):

Поштански број и место:

Улица и број:

Адреса е-поште:

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт:

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон:

Факс:

Адреса е-поште:

Презиме и име:

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	511,212	487,461
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	506,909	487,385
1. Некретнине, постројења и опрема	006	506,909	487,385
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	4,303	76
1. Учесћа у капиталу	010	76	76
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	4,227	
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	297,090	280,049
I ЗАЛИХЕ	013	182,581	202,637

II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	114,509	77,412
1. Потраживања	016	83,878	52,723
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	12	12
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	11,055	51
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	4,378	944
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	15,186	23,682
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	808,302	767,510
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	808,302	767,510
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	222,116	148,322
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	430,013	402,156
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	461,030	461,030
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		

IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	28,752	5,452
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	4,557	1,350
VIII ГУБИТАК	109	64,326	65,676
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	349,200	341,309
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	5,964	6,570
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	80,608	89,635
1. Дугорочни кредити	114	80,608	89,635
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	262,628	245,104
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	169,137	102,115
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	87,270	131,999
4. Остале краткорочне обавезе	120	6,219	10,627
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2	363

6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	29,089	24,045
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	808,302	767,510
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	222,116	148,322

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	446,931	413,805
1. Приходи од продаје	202	442,867	386,217
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	139	216
3. Повећање вредности залиха учинака	204	3,137	26,206
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	788	1,166
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	446,557	396,678
1. Набавна вредност продате робе	208	1,467	1,209

2. Трошкови материјала	209	296,064	264,131
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	75,239	74,512
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	21,019	22,640
5. Остали пословни расходи	212	52,768	34,186
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	374	17,127
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	12,232	15,425
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	63,930	45,645
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	60,469	16,548
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	3,656	1,593
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	5,489	1,862
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	5,489	1,862
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			

1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226	932	512
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Б. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227- 228)	229	4,557	1,350
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

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 3)	301	503,079	425,964
1. Продаја и примљени аванси	302	446,326	424,571
2. Примљене камате из пословних активности	303	483	341
3. Остали приливи из редовног пословања	304	56,270	1,052
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	531,339	423,350
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	392,300	341,569
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	70,203	60,869
3. Плаћене камате	308	26,104	16,788
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	42,732	4,124
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		2,614
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	28,260	

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	483	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	483	
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	7,490	6,949
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	7,490	6,949
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	7,007	6,949
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	57,995	4,562
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	57,995	4,562

3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	57,995	4,562
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	561,557	430,526
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	538,829	430,299
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	22,728	227
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	944	643
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	9,631	183
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	28,925	109
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	4,378	944

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

о д
 д о

у хиљадама динара

Позиција	А О П	Основни капитал (група 30 без 309)	А О П	Остали капитал (рн. 309)	А О П	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	А О П	Емисиона премија (рн. 320)	А О П	Резерве (рн. 321, 322)	А О П	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	А О П	основу хартија од	А О П	основу хартија од	А О П	Нераспоређени добитак (група 34)	А О П	Губитак до висине капитала (група 35)	А О П	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037. 237)	А О П	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	А О П	Губитак изнад висине капитала (група 29)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14											
Стање на дан 01.01. претходне године _____	40 1	461 030	41 4	42 7	44 0	45 3	46 6	545 2	47 9	49 2	50 5	55 59	51 8	686 19	53 1	54 4	403 422	55 7								
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	40 2		41 5	42 8	44 1	45 4	46 7		48 0	49 3	50 6		51 9		53 2	54 5									55 8	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години	40 3		41 6	42 9	44 2	45 5	46 8		48 1	49 4	50 7		52 0		53 3	54 6									55 9	

Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)	41 0	461 030	42 3	43 6	44 9	46 2	47 5	545 2	48 8	50 1	51 4	13 50	52 7	656 76	54 0	55 3	402 156	56 6
Укупна повећања у текућој години	41 1		42 4	43 7	45 0	46 3	47 6	274 17	48 9	50 2	51 5	45 57	52 8		54 1	55 4	319 74	56 7
Укупна смањења у текућој години	41 2		42 5	43 8	45 1	46 4	47 7	411 7	49 0	50 3	51 6	13 50	52 9	135 0	54 2	55 5	411 7	56 8
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	41 3	461 030	42 6	43 9	45 2	46 5	47 8	287 52	49 1	50 4	51 7	45 57	53 0	643 26	54 3	55 6	430 013	56 9

**DUNAV A.D.
GROCKA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, Mart 2013. godine

CONFIDA FINODIT

*Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1*

SADRŽAJ:

<i>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</i>	<i>3</i>
<i>IZJAVA O NEZAVISNOSTI</i>	<i>5</i>
<i>PRILOZI IZVEŠTAJA NEZAVISNOG REVIZORA:</i>	<i>6</i>
<i>PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</i>	<i>7</i>
<i>FINANSIJSKI IZVEŠTAJ</i>	<i>9</i>
<i>BILANS STANJA</i>	<i>9</i>
<i>BILANS USPEHA</i>	<i>12</i>
<i>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU</i>	<i>14</i>
<i>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE</i>	<i>18</i>
<i>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	<i>20</i>

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

Br. 19
18.03. 2013. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
BEOGRAD, Imotska 1

SKUPŠTINI AKCIONARA DUNAV A.D. GROCKA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV A.D. GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA DUNAV A.D. GROCKA

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj DUNAV A.D. GROCKA na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo je 15. Decembra 2005. godine zaključilo Ugovor o poslovno – tehničkoj saradnji sa Kompanijom za proizvodnju i trgovinu tekstilima Lunatex GmbH, Švajcarska. Ovim Ugovorom je predviđeno da ugovorne strane udruže poslovno – tehničke resurse radi proizvodnje i izvoza elastičnih prediva. Ugovorom i naknadno sklopljenim Aneksima je predviđeno da Lunatex GmbH, Švajcarska ustupi na privremeno korišćenje opremu za proizvodnju počev od 30. Decembra 2006. godine, a Društvo da obezbedi uslove za smeštaj i funkcionisanje pomenute opreme. Realizacija inicijalnog Ugovora je počela 31. Oktobra 2006. godine i predviđeno je da traje do 31. Decembra 2008. godine. Inicijalnim ugovorom je predviđeno da se neto dobit ostvarena kroz realizaciju raspodeljuje u sledećem odnosu: Lunatex GmbH Švajcarska 64,53% i Društvo 35,47%. Dana 21. Februara 2009. godine Društvo je potpisalo Aneks VIII navedenog Ugovora o poslovno – tehničkoj saradnji, kojom je došlo do izmene strukture ulaganja na osnovu procene izvršene od strane ovlašćenog procenjivača.

Na osnovu prethodno navedenog utvrđeno je da ulaganje Lunatex – a iznosi EUR 453 hiljade, a Društva EUR 958 hiljada. Saglasno tome, kroz realizaciju ovog Ugovora izmenjeno je i učešće u ostvarenim poslovnim rezultatima i to u sledećim proporcijama: Lunatex 32,09% i Društvo 67,91%, počev od 21. Februara 2009. godine. Na osnovu raspoloživih izjava i izveštaja rukovodstva, realizacijom ovog Ugovora kontinuirano se ostvarivao gubitak, pa se u 2012. godini obustavila saradnja. Zbog neispunjavanja Ugovornih odredbi, Društvo je protiv Lunatex – a GmbH pokrenulo spor pred nadležnim sudom u Beogradu u vrednosti od 620.904 EUR, koji je na dan izdavanja ovog mišljenja u toku.

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA DUNAV A.D. GROCKA

Skretanje pažnje (nastavak)

Društvo ima uspostavljene hipoteke nad imovinom, po osnovu kredita dobijenih od poslovnih banaka, čija je sacelašnja vrednost na dan 31. Decembra 2012. godine iznosi 238.560 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 08.03.2013. godine.



Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i Zakona o tržištu kapitala, kao i odredbama Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe, izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



[Signature]
DIREKTOR

***PRILOZI IZVEŠTAJA NEZAVISNOG
REVIZORA:***

**Confida
Finodit d.o.o.**



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA
EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA
"DUNAV" d.d. Grocka
11306 GROCKA BULEVAR REVOLUCIJE 15
SRBIJA

Broj: 011/850-1082
850-1082
850-1082
Generalni direktor: 850-1082
Fin. direktor: 850-1082, 850-0384
Prostori: 850-5562, broj: 850-6884
Nabavka: 850-1082, broj: 850-1080
e-mail: office@dunavgrocka.rs
Ispis sajt: www.dunavgrocka.rs
Telefoni: broj: 850-1082-1-80
Kontakt: broj: 205-38073-32
PBB - 285-0042130101000-27
PIB: 100011900
PDV: 131144164

U.B. Okosovo Sifra od 1310

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA-FINODIT" doo
Imotska 1
Beograd

Grocka
VAS ZNAK
NAS ZNAK

880
08 MAR 2013

IZJAVA RUKOVODSTVA

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2012. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2012. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;

- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Mesto i datum
GROCKA, 08.03.2013



Odgovorno lice

[Handwritten signature]

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07030550 Matični broj		102011862 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : DUNAV AD

Sedište : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS STANJA



7005014533198

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa stavki (ozn.)	Naziv stavke	KOP	Kategorija stavke	Izdaci	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		511212	487461
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		506909	487365
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17	506909	487365
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	18	4303	76
030 do 032, 039(deo)	1. Učeca u kapitalu	010		76	76
033 do 036, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		4227	0
	B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015)	012		297090	280049
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	19	182581	202637
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUJAVLJUJU	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		114509	77412
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	20	83878	52723
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	21	12	12
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	22	11055	51
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	23	4378	944

- u hiljadama dinara

Broj računa račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	24	15188	23682
288	V. ODOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		808302	767510
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		808302	767510
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	32	222118	148322
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	25	430013	402156
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		461030	461030
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		28752	5452
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		4557	1350
35	VIII. GUBITAK	109		64326	65676
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		349200	341308
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	26	5964	6570
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	27	80608	89635
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		80608	89635
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		262628	245104
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	28	169137	102115
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	29	87270	131999
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	30	6219	10627
47, 48 osim 481 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	31	2	363
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Kod pozicije KOD	POZICIJA	AOP	Napomena ili broj	Izveštaj	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	15	29089	24045
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		808302	767510
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	32	222116	148322

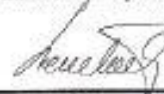
u Ermocej dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



M.P.

Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/08, 5/07, 118/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07030550 Matični broj		102011962 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: DUNAV AD

Sedište: GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

BILANS USPEHA



7005014533202

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Redni broj	OPIS POSLOVANJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	5	446931	413805
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		442867	386217
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		139	216
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204		3137	26206
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		788	1166
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		446557	396678
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	6	1467	1209
51	2. Troškovi materijala	209	7	298084	264131
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	8	75239	74512
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	21019	22640
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	52768	34186
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		374	17127
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	12232	15425
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	12	63930	45645
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	60489	16548
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	14	3656	1593
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		5489	1862
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
58 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

• u hiljadama dinara


Grupa bitnosti (200)	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
		3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5488	1862
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	15	932	512
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		4657	1350
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 226+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

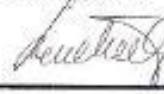
u Gračev dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik





Obrascac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik	
07030550 Matični broj	102011962 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjava Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sedište : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 16

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005014533233

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Osnovni kapital (grupa 20 - 29)		AOP	Neplaćeni izdaci kapital (grupa 31)		AOP	Emisija kredita (racun 320)
			2	3		4	5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	401	481030	414	427		440		
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415	428		441		
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429		442		
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	481030	417	430		443		
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	407	481030	420	433		446		
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421	434		447		
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422	435		448		
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	410	481030	423	436		449		
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	413	481030	426	439		452		

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AGP	Rezervo (racun 321, 322)	AGP	Revalorizacione rezerve (racun 330, 331)	AGP	Nerealizovani dobiti po osnovu razlika od vrednosti (racun 332)	AGP	Nerealizovani gubici po osnovu razlika od vrednosti (racun 333)
		1	2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453		466	5452	479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456		469	5452	482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459		472	5452	485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462		475	5452	488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476	27417	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477	4117	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465		478	28752	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	Opis	2011	Neto srednji dobitak (gubitak) (red.br. 34)	2012	Gubitak do vane-kapitala (red.br. 35)	2011	Ukupni iznos vlastitih akcija (red.br. 37, 237)	2012	Ukupno (red.br. 34+35+36+37+38+39+40)
		405	10	406	11	407	12	408	13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	505	5559	518	68619	531		544	403422
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	5559	521	68619	534		547	403422
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	1350	522	2616	535		548	1265
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	5559	523	5559	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	1350	524	65676	537		550	402166
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	1350	527	65676	540		553	402166
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	4557	528		541		554	31974
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	1350	529	1350	542		555	4117
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	4557	530	64326	543		556	430013

- u hiljadama dinara

red. br.	OPIS	broj	Gubitak iznosa na početku godine 2012
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Grodckoj dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07030650 Matični broj		102011862 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredno registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :DUNAV AD

Sediste : GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005014533219

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Tokovi	
		Tekuća godina	Prethodna godina
		2012	2011
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	503079	425084
1. Prodaja i primljeni avansi	302	446326	424571
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	483	341
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	56270	1052
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	531339	423350
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	392300	341569
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	70203	80869
3. Placena kamata	308	26104	16788
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	42732	4124
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I- II)	311	0	2614
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	26260	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	483	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	483	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	7480	6949
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	7480	6949
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	7007	6949

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	57995	4562
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv)	327	57995	4562
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udele	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	57995	4562
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	561557	430525
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (306+319+329)	337	536629	430299
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	22728	227
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ā...Ā. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	944	643
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	9631	183
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	26925	108
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	4376	944

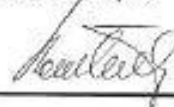
u Gračac dana 21.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



M.P.

Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/08, 5/07, 118/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

1. ОСНІВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Предузеће за производњу синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих преџва 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 Предузећа је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих преџва и конца. Поред тога, Предузеће је регистровано за увоз сировина и репроматеријала, опреме, резервних делова, боја, хемпкалија, осталих производа из текстилне индустрије, као и за извоз готове робе, ПА и ПЕТ преџва, конца ткачких и трикотажних ефектних преџва, преџва за ручни рад и осталих производа из своје делатности као и за послове трговине на мало текстилом и конфекцијом.

Седиште предузећа је у Гроцкој, Булевар револуције 15. Матични број Предузећа је 07030550. Порески идентификациони број је 102011962.

На дан 31. децембра 2012. године Предузеће је имало 94 запослених (31. децембра 2011. године: 115 запослених).

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2010.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања(МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ број 46/2006 и 111/09), новодонети и ревидирани МСФИ/МРС који су почели са се применјују од 01.01.2005. године., Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09 и 4/2010), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.106/2006 и 111/06), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08 и 2/10) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

Предузеће 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 Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

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

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

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

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања (наставак)

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне или негативне курсне разлике. Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне или негативне курсне разлике, осим за курсне разлике и ефекте уговорене валутне клаузуле обрачунате на потраживања и обавезе, које су у складу са изменама и допунама Правилника, исказане на осталим активним временским разграничењима. Сразмерни износ разграничених курсних разлика преноси се на негативне или позитивне курсне разлике на дан доспећа обавезе, односно потраживања по основу којих су обрачунате.

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Предузеће је такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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

Предузеће је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2011. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 9,75% 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 вакаћим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

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.

Стпцања нематеријалних улагања обављају се у износу трошкова насталих у њиховом стпцању 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 (утраћа нових резервних делова), трошкови адаптација, ремонта и генералних поправки признају се као повећање садашње вредности основног средства ако је вероватно да ће по том основу добити до прилива будућих економских користи и ако се ти трошкови могу поуздано измерити.

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

3.7. Амортизација

Некретности, 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 некретности, 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 некретности, постројења и опреме.

У 2012 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 обрачуног 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 Предузеће препитује 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, Предузеће 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

3.9. Умањење вредности (наставак)

генерише новац) умањује до надовлазног износа. Губити од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризованом износу, у којем случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надовлазног износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не прелазује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признаних губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у којем случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На основу одлуке одбора директора, Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, привредно друштво је извршило процену некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2012. године. Процену некретнина, постројења и опреме друштва, извршила је проценитељска кућа „Финекс“ доо из Београда.

Ефекат процене:

- Некретнине – повећање набавне вредности 12.981 рсд
 повећање исправке вредности 11 рсд
- Опрема - повећање набавне вредности 14.436 рсд
 повећање исправке вредности 809 рсд

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа од момента када Предузеће постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће 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 Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором узнута или истекла.

Потраживања од купаца

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Кредити од банака

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа 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 некретности, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Фер вредност

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	14,372	14,149
- производа	169,438	144,834
- услуга	288	1,790
	<u>184,098</u>	<u>160,773</u>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	258,239	224,959
- услуга	530	485
	<u>258,769</u>	<u>225,444</u>
Приход од активирања учинака	139	216
Повећање/смањење вредности залиха нп. и гп.	3,137	26,205
Остали пословни приходи	788	1,166
	<u>446,931</u>	<u>413,805</u>

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Набавна вредност продате робе	1,467	1,209
	<u>1,467</u>	<u>1,209</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови директног материјала	247,374	220,968
Трошкови релативног материјала	112	87
Трошкови електричне енергије	17,956	21,578
Трошкови мазута	24,332	15,792
Трошкови горива	6,290	5,706
	<u>296,064</u>	<u>264,131</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Бруто зараде и накнаде запосленима	54,795	54,328
Порези и доприноси на терет послодавца	9,284	9,435
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању	3,914	3,262
Трошкови накнада члановима Управног одбора	1,320	889
Трошкови превоза на посао и са посла	1,565	1,466
Путни трошкови и дневнице	3,261	3,929
Отпремнине и отпремнине по решењу	225	96
Остале исплате запосленима и накнаде	875	1,107
	<u>75,239</u>	<u>74,512</u>

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације	20,571	20,284
Резервисање за трошкове отпремнина	448	2,356
	<u>21,019</u>	<u>22,640</u>

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Транспортне услуге	2,837	2,729
ПТТ услуге	1,331	1,560
Трошкови одржавања и оправке	13,407	5,162
Трошкови закупнина и сајмова	27	87
Трошкови рекламе и пропаганде	902	862
Остале производне услуге	7,004	2,840
Трошкови услуга ино агената	-	38
Трошкови репрезентације	2,627	2,448
Премије осигурања	4,826	4,251
Трошкови платног промета	6,733	5,952
Трошкови чланарина	276	314
Индиректни порези и доприноси	1,893	2,108
Судски и административни трошкови и таксе	5,806	2,632
Трошкови непроизводних услуга	5,099	3,203
	<u>52,768</u>	<u>34,186</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од камата	483	341
Позитивне курсне разлике	9,631	14,239
Остали финансијски приходи	2,118	845
	<u>12,232</u>	<u>15,425</u>

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Расходи камата	26,598	20,122
Негативне курсне разлике	37,256	25,192
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	76	331
	<u>63,930</u>	<u>45,645</u>

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Добити од продаје материјала	4,421	-
Наплаћена исправљена потраживања	13,446	1,757
Приходи од смањења обавеза	120	10,194
Приходи од осигурања по основу признатих штета	4,744	1,770
Приходи од узлања дугорочних резервисања	410	140
Други остали приходи	37,328	2,687
	<u>60,469</u>	<u>16,548</u>

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	820	-
Обезвређење потраживања од купаца	1,816	531
Мањак	4	63
Остали расходи	1,016	999
	<u>3,656</u>	<u>1,593</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012. ГОДИНЕ

15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Текући порез на добитак		
Одложени порески приходи/(расходи)	(932)	(512)
	<u>(932)</u>	<u>(512)</u>

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. децембра	
	2012.	2011.
Добит пре опорезивања	4,557	1,862
Порез на добитак обрачунат по стопи од 10%	456	186
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	1,326	981
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	(3,653)	(4,429)
	<u>2,686</u>	<u>(1,400)</u>

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. децембра	
	2012.	2011.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(29,089)	(24,045)
Одложене пореске обавезе, нето	<u>(29,089)</u>	<u>(24,045)</u>

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 12,446 рсд.

Ревалоризационе резерве друштва створене проценом некретнина и опреме на дан
31.12.2012. године у износу од 27.414 рсд, 15% 4.113 рсд, прокњижено је са капитала на
одложене пореске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

б) Одложена пореска средства(обавезе)-наставак

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2012 годину има исказан укупан порески кредит за улагања у основна средства који се преноси на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода у износу од 76.677 рсд, пројекцијом коришћења пореског кредита, појавила се одложена пореска средства у износу од 11.515 рсд, која умањују одложене пореске обавезе за 11.514 рсд, тако да одложена пореска обавеза износи 932 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

Година настанка	Година истека	Порески кредити	У хиљадама динара	
			Порески губици/доб.	Укупно
2004	2014	19,806	-	19,806
2005	2015	14,884	-	14,884
2006	2016	13,557	-	13,557
2007	2017	17,488	86,891	104,379
2008	2018	2,366	61,486	63,852
2009	2019	871	9,521	10,392
2010	2020	3,438	(1,619)	1,819
	Искор.пор.ар.	(4,032)		(4,032)
2011	2021	3,641	1,112	4,753
2012	2022	4,658	(2,686)	1,972
		76,677	154,705	231,382

16 ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Добит/губитак	4,557	1,350
Просечан пондерисан број акција	1,024,511	1,024,511
Основна зарада по акцији (у динарима)	4,4479	1,3179

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

17. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Иности- вије у току	У хиљадама динара	
					Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2011. године	776,519	582,099	-	-	1,358,618	5,407
Набавке у току године	-	9,618	-	-	9,618	-
Пренос:						
- са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	(11,666)	-	-	(11,666)	-
Стање, 31. децембра 2011. године	776,519	580,051	-	-	1,356,570	5,407
Набавке у току године	3,797	9,434	266	-	13,497	-
Пренос:						
Промена 31.12.2012.	12,981	14,436	-	-	27,417	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2012.	793,297	603,921	266	-	1,397,484	5,407
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2011. године	445,967	414,599	-	-	860,566	5,407
Амортизација	11,803	8,481	-	-	20,284	-
Пренос	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	(11,666)	-	-	(11,666)	-
Стање, 31. децембра 2011. године	457,770	411,414	-	-	869,184	5,407
Амортизација	11,866	8,705	-	-	20,571	-
Промена 31.12.2012.	11	809	-	-	820	-
Стање 31. децембра 2012.	469,647	420,928	-	-	890,575	-
Нето садашња вредност						
- 31. децембра 2012. године	323,650	182,993	266	-	506,909	-
- 31. децембра 2011. године	318,749	168,637	-	-	487,386	-

На грађевинским објектима Предузећа узвижене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита и издатих банкарских гаранција.

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Учешће у капиталу других лица	76	76
Дугорочни кредит у иностранству	4,227	33,916
Исправка вредности	-	(33,916)
	4,303	76

Дугорочни робни кредит у иностранству се односи на потраживања по основу извоза робе у Ирак преко предузећа Центротекстил а.д., Београд из 1989. године. Предузеће је извршило исправку вредности кредита у целости, у 2009 години наплатило 500.086 усл, а остатак од 419,408 усл предао на судску ревизију. У 2012 години, потраживање од Центротекстила а.д., Београд, је окончано доношењем правоснажних пресуда, тако да су „Дунав“ и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Центротекстит дана 01.11.2012 године, закључили Споразум о регулисању међусобних дуговања и потраживања по правоснажним пресудама.
Споразумом је договорено да се међусобна потраживања и дуговања пребију, и да пребијени дуг од 152.023,60 усд. „ Центротекстит“ ад Београд уплати на текући рачун „Дунав“-а ад Гроцка у 3 (три) месечне рате. До 31.12.2012 године, „Центротекстит“ ад Београд, је извршио уплату прве две рате, док је трећу рату извршио у фебруару 2013 године.

19. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	36,078	59,760
Резервни делови	5,960	6,921
Алат и инвентар	10	1,690
Недовршена производња	15,829	16,850
Готови производи	115,438	111,280
Роба	6,426	7,321
Дати аванси	2,840	473
	<u>182,581</u>	<u>204,295</u>
Исправка вредности - залиха материјала и ситног инвентара	(-)	(1,658)
	<u>182,581</u>	<u>202,637</u>

20. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца		
- у земљи	31,395	22,712
- у иностранству	55,728	35,420
Потраживања од запослених	272	128
Остала потраживања	<u>377</u>	<u>488</u>
Исправка вредности	(3,894)	(6,025)
	<u>83,878</u>	<u>52,723</u>

21. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12
	<u>12</u>	<u>12</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни кредити у земљи	194	51
Менше од купца примљене на исплату	10,861	-
	<u>11,055</u>	<u>51</u>

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Готовински чекови грађана	38	20
Текући рачуни:		
- у динарима	390	712
- у иностраној валути	3,785	30
Благајна у динарима	57	82
Остала новчана средства	29	-
Издвојена и остала новчана средства	<u>79</u>	<u>100</u>
	<u>4,378</u>	<u>944</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Порез на додату вредност	1,857	383
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	5,058	7,146
- остало	8,151	15,932
Разграничени порез на додату вредност	<u>120</u>	<u>221</u>
	<u>15,186</u>	<u>23,682</u>

Предузеће је нето ефекте обрачунате курсне разлике по основу дугорочних кредита исказало на дан 31. децембра 2008; 2009; и 2010 године на рачунима активних временских разграничења, у складу са могућностима прописаним Правилником о изменама и допунама Правилника о Контном оквиру за привредна Предузећа, задруге и друга правна лица (Службени гласник РС, бр. 9/09., Сл.гл.РС.бр.04/10; сл.гл.РС бр.3/11 године).

Сразмерни износ разграничених ефеката обрачунатих са стањем на дан 31.12.2008, 2009 и 2010 године, предузеће је у 2012 години на дан доспећа обавезе пренело износ од 8,331 динара на konto 563- негативне курсне разлике.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

25. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

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

Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. Септембра, односно 21. Септембра 2005. Године извршило упис промене капитала са стањем на дан 31. Децембра 2004. Године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износе

333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472,751 хиљада динара).

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

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

На основу Члана 329. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Управног одбора број 1580/5/2 од 18.05.2012 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 21.06.2012. године, донела је Одлуку да се него добит из 2012 године у износу од 1,350 распоређује за покривање губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 61,710 хиљаде динара. Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 461,030 хиљаде динара, који се распоређује са 1,024,511 акција номиналне вредности од 450,00 динара по акцији.

На основу поравнања између ино добављача и „Дунав“ ад Гроцка, проистекло је дуг из „Дунав“ ад Гроцка из ранијих година у износу од 2.616 рсд, тако да је привредно друштво извршило корекцију резултата из 2011 године, у складу са МРС 8, за 2.616 рсд, тј.наведени износ је додат непокривеном износу губитка из ранијих година.

Структура основног капитала Предузећа на дан 31. Децембра 2011. И 2010. Године је приказана у наредној табели:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

Акционар	2012.		2011.	
	Број акција	%	Број акција	%
Теспоуарн SRL, Wickoff, Италија	-	-	105,607	10,31
Сингл доо	199,525	19,47	-	-
Агенција за осиг.и финанс.извоза	87,524	8,54	87,524	8,54
Raiffeisen bank, Беч, Аустрија	80,109	7,82	80,109	7,82
Република Србија	77,440	7,56	77,440	7,56
Еуропеан инвестмент д.о.о.	-	-	28,827	2,82
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,48	15,145	1,48
Свржањак Игор	12,643	1,23	12,643	1,23
Стојановић Петар	-	-	9,825	0,96
Делта Брокер а.д., Београд	-	-	8,970	0,87
Албис доо	7,000	0,68	-	-
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,63	-	-
Градшооп доо	5,050	0,49	-	-
Остали акционари	322,354	31,49	387,247	37,78
	813,337	79,39	813,337	79,39
Акцијски фонд РС	211,174	20,61	211,174	20,61
Укупан број акција	1,024,511	100,00	1,024,511	100,00

Законске резерве

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

Статутом Предузећа је дефинисано да Предузеће 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 Предузећа се може искористити за повећање основног капитала, уколико Предузеће послује без губитка и за исплату дивиденди.

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Предузеће је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 11,50% годишње.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Резервисање за трошкове отпремнина	5,964	6,570
	5,964	6,570

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Фонд за развој Републике Србије	3% годишње	ЕУР1,059,000	120,324	-
Фонд за развој Републике Србије	3% годишње	ЕУР 359,000	40,858	59,499
Алиј банка а.д., Ниш	3м EURIBOR +4% годишње	ЕУР 34,800	3,957	8,497
Алиј банка а.д., Ниш	3м EURIBOR +4% годишње	ЕУР 44,663	5,082	10,910
Алиј банка а.д., Ниш	3м EURIBOR +4% годишње	ЕУР 142,776	16,236	29,880
Алиј банка а.д., Ниш	11% годишње	ЕУР 237,499	27,008	34,793
Комерцијална банка а.д., Комерцијална банка а.д., Београд	9,5% годишње	ЕУР 112,532	12,797	19,682
	9% годишње	ЕУР 40,909	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита			226,262 (145,654)	163,261 (73,626)
			80,608	89,635

Уговори о кредитима добијеним од Фонда за развој Републике Србије и од Алиј банке на 380,000€ садрже клаузулу заштите од промене девизних курса.

Обавезе по основу дугорочних кредита према кредиторима у земљи обезбеђене су хипотеком на непокретностима Предузећа, гаранцијама и авалираним менџама од стране домаћих банака (напомена 33).

Обавезе по основу кредита према АЛИЈ банци а.д., Ниш. Кредити се односе на обавезе по основу кредита одобрених на рок од 6 година са грејс периодом од 1 године. Кредити су одобрени за рефинансирање кредита код других банака.

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у износу од 12,797 хиљада динара односе се на кредит одобрен од Комерцијалне банке а.д., Београд за потребе финансирања оборних средстава.

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни кредити	23,483	28,489
Текућа доспећа дугорочних кредита	145,654	73,626
	169,137	102,115

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

Краткорочни кредити на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су приказани у следећој табели:

	Годишња каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Привредна банка а.д., Београд	2,37% месечно	ЕУР 111,000	12,623	-
Привредна банка а.д., Београд	14% годишње	ЕУР 120,00	-	12,557
АИК банка а.д., Ниш	1,8% месечно	ЕУР 95,499	10,860	-
АИК банка а.д., Ниш	2% месечно	ЕУР 95,564	-	10,000
АИК банка а.д., Ниш	2% месечно	ЕУР 56,689	-	5,932
			<u>23,483</u>	<u>28,489</u>

Обавезе по основу краткорочних кредита исказаних, са ставем на дан 31. децембра 2012. године, у укупном износу од 23,483 хиљада динара се односе за потребе финансирања оборних средстава односно подстицања конкурентности и одржавања текуће ликвидности.

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Привезени аванси	1,518	231
Добављачи		
- у земљи	24,592	52,383
- у иностранству	61,160	79,385
	<u>87,270</u>	<u>131,999</u>

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за нето зараде	3,489	3,575
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	1,993	6,735
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	630	136
Обавезе за нето накнаде и порезе и доприносе који се рефунд.	94	137
Остале обавезе	13	44
	<u>6,219</u>	<u>10,627</u>

31. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЦДВ-А

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за плв-манџак	1	10
Обавезе по основу пореза и доприноса на друге исплате	-	-
Разграничене обавезе за плв	1	353
	<u>2</u>	<u>363</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012. ГОДИНЕ

32. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Опрема других правних лица	51,469	47,360
Примљене гаранције и авали	166,701	65,434
Акредитиви	3,910	35,491
Остало	36	37
	<u>222,116</u>	<u>148,322</u>

Опрема других правних лица

Предузеће је дана 15. децембра 2005. године закључило Уговор о пословно-техничкој сарадњи са Компанијом за производњу и трговину текстилом Lunateh GmbH, Швајцарска којим је предвиђено удруживање пословно-техничких ресурса у циљу производње и извоза на трећа тржишта еластичних преџа типа обмотаног еластана (ОЕП). Уговором и Анексима је предвиђено да Lunateh GmbH, Швајцарска уступи на привремено коришћење опрему за производњу најкасније до 30. децембра 2006. године, а Предузеће да обезбеди услове за смештај и функционисање поменуте опреме. Реализација овог Уговора је почела 31. октобра 2006. године.

Предузеће је дана 21. фебруара 2009. године потписало Анекс 8 Уговора о пословно техничкој сарадњи са Компанијом за производњу и трговину текстилом Lunateh GmbH, Швајцарска, којим се констатује да је дошло до измене структуре улагања. Процена је извршена од стране стручног лица, чиме је утврђено улагање Lunateh-a у износу од ЕУР 453,000 хиљада, а Предузећа ЕУР 958,000 хиљада. Сагласно томе, учешће у оствареним пословним резултатима, кроз реализацију овог Уговора дели се у следећим пропорцијама: Lunateh 32.09% и Предузеће 67.91%, почевши од 21. фебруара 2009. године и надаље.

Примљене гаранције и авали

На дан 31. децембра 2012. године издате гаранције и авали у износу од 166,701 хиљада динара се највећим делом односе на гаранције и авале од домаћих банака за потребе обезбеђења дугорочних кредита.

Гаранције и авали издати за рачун Предузећа на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
АИК банка А.Д., Ниш	39,701	58,434
АИК банка А.Д., Ниш	120,000	-
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000
	<u>166,701</u>	<u>65,434</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће 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 Предузећа састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 28, 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 Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Задуженост а)	337,015	321,269
Готовина и готовински еквиваленти	4,378	944
Нето задуженост	<u>332,637</u>	<u>320,325</u>
Капитал б)	<u>430,013</u>	<u>402,156</u>
Радио укупног дуговања према капиталу	<u>0,77</u>	<u>0,80</u>

а) Дуговање се односи на дугорочне кредите и остале финансијске обавезе.

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 2012.	31. децембар 2011.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	76	76
Потраживања од купаца	83,229	52,107
Остала потраживања	272	616
Краткорочни финансијски пласмани и зарови	11,055	51
Готовина и готовински еквиваленти	4,378	944
	<u>99,010</u>	<u>53,794</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

Финансијске обавезе (по амортизованој вредности)		
Дугорочни кредити и зајмови	80,608	89,635
Обавезе из пословања	87,270	129,519
Остале обавезе	-	-
Краткорочни кредити	23,483	28,489
Текућа доспећа дугорочних кредита	145,654	73,626
	<u>337,015</u>	<u>321,269</u>

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће 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 Предузеће је изложено финансијским ризицима од промена курсава страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

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

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

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године приказана је у табели која следи:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012. ГОДИНЕ

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	69,291	-	69,291
Доспела, исправљена потраживања од купаца	3,894	(3,894)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	13,938	-	13,938
	<u>87,123</u>	<u>(3,894)</u>	<u>83,229</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	37,292	-	37,292
Доспела, исправљена потраживања од купаца	6,025	(6,025)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	14,815	-	14,815
	<u>58,132</u>	<u>(6,025)</u>	<u>52,107</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 69,291 хиљаде динара (31. децембар 2011. године: 37,292 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложеног услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 13,938 хиљаде динара (31. децембар 2010. године: 14,815 хиљаде динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности компанија, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном ватутом доспећа, те да руководство Предузећа сматра да ће укупна салашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2012. године исказане су у износу од 87,270 хиљаде динара (31. децембра 2011. године: 129,383 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Предузеће доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће 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 2010. године и 31. децембра 2009. године.

	31. децембар 2012.		У хиљадама динара 31. децембар 2011.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски плаћеници	76	76	76	-
Потраживања од купаца	83,229	52,107	52,107	52,107
Остала потраживања	272	616	616	-
Краткор. фин. пласм. и зајмови	11,055	-	51	-
Готовина и готовински еквиваленти	4,378	944	944	944
	99,010	53,743	53,794	53,051
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	80,608	-	89,635	-
Краткорочни кредити	23,483	28,489	28,489	28,489
Обавезе према добљачима	87,270	129,519	129,519	129,519
Остале финансијске обавезе	-	-	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	145,654	-	73,626	-
	337,015	110,753	321,269	158,008

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

34. ДОГАЂАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- «Комерцијалној» банци враћена су средства у износу од 741.рсд
- «Аиџ»банци враћена су средства у износу од 4,863.рсд
- «ПББ» банци су враћена средства у износу од 12,618.рсд
- «ФРРС» су враћена средства у износу од 8,050.рсд
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 15,842.рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 36,328.рсд
- Наплаћена потраживања од «Центротекстила» износе 4,227.рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 21,525.рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 41,838.рсд
- Од «ПББ» банке је добијен краткорочни кредит у износу од 15,000.рсд

35. СУДСКИ СПОРОВИ

У 2012.години су у корист „Дунав“-а, а.д. је у извршном поступку донета Решења о извршењу против 2 дужника, од којих је једно након приговора дужника прешло у парнични поступак.

У извршном поступку укупно је обрађивано 11 предмета. Од наведених предмета, у 2012.години, у поступку пред домаћим судовима, наплаћен је целокупни дуг од 2 дужника, у износу од 255.009,94.рсд, а деловично је наплаћен дуг у износу од 84.311,90.рсд

За наплату је преостало 334.559,98.рсд, главног дуга, што са 80.489,00.рсд судских такси, које је „Дунав“ платио, што износи 415.050,00.рсд.

У три извршна поступка која се воде пред судовима у иностранству (БИХ) у 2012.години наплаћено је 10.537,00€ а, за наплату је остао главни дуг у износу од 10.369,73€.

У парничном поступку у 2012.години, обрађивано је 19 тужби од којих је у 11 парница „Дунав“ Тужилац, а у 8 Тужени. У 2012.години, поред наведених 19, „Дунав“ је покренуо 1 нову тужбу.

У току године завршено је 7 спорова у којима је „Дунав“ ад тужилац и 5 спорова у којима је „Дунав“ ад тужени.

„Дунав“ ад је закључио 3 вансудска поравнања:

- Са „Водоводом и канализацијом“ Гроцка, при чему је „Дунав“ а. д Гроцка у једном поступку био Тужилац а у два Тужени.
- Са „Електродистрибуцијом“ Београд, и
- Споразум о регулisanју међусобних дуговања и потраживања са „Центротекстилом“ а.д Београд.

По Тужбама у којима је „Дунав“ ад Гроцка Тужилац, на наплату је преостало 2.277,568,00.рсд и 622.000.€.

У 2012.години, поднета је једна пријава потраживања у стечајну масу, у износу од 26,619,03.рсд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2012.ГОДИНЕ

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2012.	У динарима 31. децембар 2011.
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

Handwritten signature and circular stamp of the company, likely representing the Chief Financial Officer or a similar official.

7. INFORMACIJE

7.1. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje i nije sticalo sopstvene akcije.

7.2. Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja:

Poslovnom politikom društva za 2013.godinu nisu planirana investiranja u razvoj, proširenje proizvodnih kapaciteta stimulisanje inovativnosti, Planirano je strategijsko prilagovanje, širenje izvoznih tržišta i rast izvoza na postojećim i novim tržištima.

7.3. Bitni poslovni događaji nakon dana bilansa

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije bilo drugih bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja ili na poslovanje društva.

7.4. Rizici i neizvesnosti

Prema proceni uprave, rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju, ukupno poslovanje društva i rast izvoza, mogu postojati, ukoliko dođe do nestabilnosti dinara, i drugih bitnih događaja koji utiču na kreditnu politiku banaka.

7.5. Povezana lica

Društvo nema poverana lica

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

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

Napomena*

• Finansijski izveštaj Dunav a.d. za 2012. godinu je odobren i prihvaćen dana 21. februara 2013. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 26. februara 2013. godine. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršeno reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva 48 (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, nakon održavanja skupštine društva.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Napomena*

• Odluka o raspodeli dobiti društva za 2012. godinu doneće se na redovnoj sednici skupštine. Društvo će u celosti naknadno u roku predviženom zakonom objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Grockoj, dana 25. aprila 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Zakonski zastupnik

Izvršni direktor za finansijske poslove
Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Generalni direktor
Petar Stojanović, dipl. ing.