



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	DUNAV GRUPA AGREGATI				
Матични број	20495464	ПИБ	105940977	Општина	Novi Sad
Место	Novi Sad	ПТТ број	21000		
Улица	Београдски кеј	Број	51		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	0102965890014 Željko Grgić		
Место	Sremska Mitrovica		
Улица	Uroša Stojšića	Број	22
E-mail	znakomcic@dunav-grupa.rs		
Телефон	021-452-545		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника			
Својеручни потпис			
Име	Mr. Mašan	М.П.	
Презиме	Ercegović		
ЈМБГ	1303956230027		

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">20495464</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">105940977</div> PIB
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **DUNAV GRUPA AGREGATI**

Sediste : **Novi Sad, Beogradski kej 51**

BILANS STANJA



7005017407289

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		3286156	3599283
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		74867	77623
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		3109121	3418964
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		3106817	3416660
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		2140	2140
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		164	164
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		102168	102696
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		89872	90038
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		12296	12658
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		894882	680209
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		89519	149046
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		63253	63253
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		742110	467910
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		549716	292124
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		3591	2763
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		49583	54574
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		13724	3630

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		125496	114819
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		1288	1288
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		4182326	4280780
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		4182326	4280780
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1602608	2206587
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3523722	3523722
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		389	223
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		1920725	1316912
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		2570100	2070745
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		48106	48106
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		342770	445483
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		342770	445483
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		2179224	1577156
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		1032395	737079
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		703534	562229
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		336481	221257
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		106814	56591
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		9618	3448
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		4182326	4280780
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

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)

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		606642	889642
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		6170	3448
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		612812	893090
	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 _____ dana 27.2. 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)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">20495464</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">105940977</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 40px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"> </div> 19	<div style="display: flex; justify-content: space-around; margin: 0 auto;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; height: 20px;"> </div> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **DUNAV GRUPA AGREGATI**

Sediste : **Novi Sad, Beogradski kej 51**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017407302

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	265953	1815748
1. Prodaja i primljeni avansi	302	256050	1757947
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	145
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	9903	57656
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	390485	2111147
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	156819	1497866
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	190671	343861
3. Placene kamate	308	24453	157920
4. Porez na dobitak	309	829	2763
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	17713	108737
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	124532	295399
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	313	27594	64240
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Ãkih sredstava	315	22194	6562
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	5400	57678
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	13464
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Ãkih sredstava	321	0	13464
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	27594	50776
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	115841	908101
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	363296
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	115841	544805
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	7992	658974
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	5791	651960
3. Finansijski lizing	332	2201	7014
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	107849	249127
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	409388	2788089
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	398477	2783585
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	10911	4504
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	3630	2469
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	494	2461
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	1311	5804
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	13724	3630

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

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		
20495464 Maticni broj	Sifra delatnosti	105940977 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **DUNAV GRUPA AGREGATI**

Sediste : **Novi Sad, Beogradski kej 51**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017407326

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3523722	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	3523722	417		430		443	
5	Ukupna povecanja 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 _____ (red.br. 4+5-6)	407	3523722	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	3523722	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3523722	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479	336	492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482	336	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	223
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484	336	497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	223
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	223
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	166
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	389

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	28828	518	423822	531		544	3129064
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	28828	521	423822	534		547	3129064
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	893090	535		548	893313
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	28828	523		536		549	29164
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	1316912	537		550	2206587
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	1316912	540		553	2206587
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	612813	541		554	612979
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	9000	542		555	9000
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	1920725	543		556	1602608

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

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)

<input type="text" value="20495464"/> Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text" value="105940977"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<input type="text" value="750"/> 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **DUNAV GRUPA AGREGATI**

Sediste : **Novi Sad, Beogradski kej 51**

STATISTICKI ANEKS



7005017407319

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	489	523

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	80315	2692	77623
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1531	XXXXXXXXXXXX	2756
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	78784	3917	74867
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	10114008	6695044	3418964
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1084234	XXXXXXXXXXXX	309843
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	9029774	5920653	3109121

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	65529	70484
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	19040	65459
13	4. Roba	619	0	348
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	63253	63253
15	6. Dati avansi	621	4950	12755
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	152772	212299

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	3523722	3523722
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	3523722	3523722

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	3523722	3523722
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	3523722	3523722
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	3523722	3523722

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	548678	291271
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	683639	542334
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	8196	12040
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	45589	135616
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	359431	1461641
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	125397	222363
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	15904	32453
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	30993	54911
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1144	342
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	73417	206001
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1892388	2958972

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	152636	447704
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	157424	279615
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	43066	88133
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1634	5948
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	44283	67258
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	119174	335703
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	18407	20064
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	2090	7045
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	100898	104320
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2031	33242
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2270	5716

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1167	2097
555	15. Troškovi poreza	665	37883	50919
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	62807	112884
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	85722	122456
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	58069	113788
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	0	340
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	889561	1797232

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	47433
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	0	13799
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	409	8537
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	145
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	409	69914

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	80509	80509
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	38306	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	17891	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	100924	80509

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 27.2. 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, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

А.Д. Дунав Група Агрегати, Нови Сад (даље у тексту: Друштво) основано је сходно Уговору о спајању уз оснивање од дана 1. јануара 2009. године и Одлуке Управног одбора оснивача Дунав Група д.о.о., Београд којима је извршена статусна промена спајања уз оснивање између следећих предузећа:

1. Багерско – Бродарско Предузеће ББП д.о.о., Београд, улица Хајдук Вељкова 4-6, Београд МБ 07015666
2. Акционарског Друштва хидро-градње и хидро-транспорта Херој Пинки, Нови Сад Београдски кеј 51, Нови Сад МБ 08040516
3. Бродарство а.д. за водни саобраћај, пристаништа, складишта, промета, производње и одржавања, Далматинска 19, Зрењанин МБ 08096392 као друштва која престају спајањем у статусној промени спајања уз оснивање и оснивању новог друштва Дунав Група Агрегати а.д., Београдски Кеј 51, Нови Сад – Дунав Група д.о.о.

Друштво је у складу са законским прописима извршило регистрацију у регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије ("Агенција"), Решењем БД. 2703/2009 од 27. јануара 2009. године.

Поред наведеног на основу извода из регистра Агенције дана 2. априла 2009. године извршен је упис Уговора о уређењу међусобних односа и повезивању у групу друштава којим се утврђује промена уговорне стране, тако што привредна друштва која престају спајањем више немају својство уговорне стране, те се констатује да Новоосновано предузеће има својство уговорне стране у Уговору о уређењу међусобних односа и повезивању у групу друштава закљученог дана 27. јуна 2008. године, у својству Подређеног друштва и са пуним правним континуитетом у односу на привредна друштва која су престала са постојањем у статусној промени спајања уз оснивање. Такође, Анексом II уговора о уређењу међусобних односа и повезивању у групу друштава, Привредно Друштво А.Д. за путеве Војводинапут-Зрењанин, Зрењанин, матични број 08040648, приступа Уговору о уређењу међусобних односа и повезивању у групу друштава од 27. јуна 2008. године, у својству Подређеног друштва.

Основна регистрована делатност Друштва је изградња хидрограђевинских објеката, а поред тога регистровано је и за услуге у спољнотрговинском промету.

Друштво је на дан 31. децембра 2012. године имало 357 запослена (31. децембар 2011. године: 473 запослених).

Матични број Друштва је 20495464. Порески идентификациони број Друштва је 105940977.

Седиште Друштва је у Новом Саду, Улица Београдски кеј 51.

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 бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор") и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања ("Комитет"), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије ("Министарство") и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

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

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 "Приказивање финансијских извештаја", а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

У складу са изменама и допунама Правилника (Службени гласник РС бр. 3/11 од 24. јануара 2011. године), код састављања годишњег финансијског извештаја за 2010. годину правна лица и предузетници могу одлучити да ефекте обрачунатих курсних разлика и уговорене валутне клаузуле по основу потраживања и обавеза у иностраној валути не исказују у приходима, односно расходима текућег периода. У наведеном случају нето ефекат обрачунатих курсних разлика исказује се у оквиру осталих активних/пасивних временских разграничења. Сразмерни износ разграничених курсних разлика преноси се на рачуне негативне, односно позитивне курсне разлике на дан доспећа обавезе, односно потраживања по основу којих су обрачунате. Наведени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 21 "Ефекти промена девизних курсева".

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

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

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

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

Ови финансијски извештаји укључују само средства, обавезе, резултате пословања, промене у капиталу и новчане токове Друштва, без укључења зависног предузећа. У складу са МРС 27 "Консолидовани и појединачни финансијски извештаји", Друштво није састављало консолидоване финансијске извештаје са наведеном зависно предузећа на дан и за годину која се завршава на дан 31. децембра 2010. године, из разлога што ће финансијске извештаје наведеног зависног предузећа укључити матично предузеће Дунав Група д.о.о., Београд у своје консолидоване финансијске извештаје.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

- Измене МСФИ 7 "Финансијски инструменти: Обелодањивања" – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009., на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 "Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања" – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009., на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16) првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1 јула 2009.),
- Измене МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),
- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),
- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: обелодањивања”- Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која се налазе у основи (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек ниси ступили на снагу (наставак)

- Допуне IFRIC 14 “MPC 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум извршења услуга.

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

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

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

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

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу пословних промена у страним средствима плаћања и по основу прерачуна средстава и обавеза у страним средствима плаћања на дан биланса стања су књижене у корист или на терет биланса успеха.

3.4. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износу обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Друштво је, такође обавезно да од бруто зараде 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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Бенефиције за запослене (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је на основу одредби Закона о раду у обавези да исплати запосленима отпремнине, при престанку радног односа ради коришћења права на пензију, у висини три просечне зараде исплаћене у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Друштву.

Накнаде запосленима по основу одласка у пензију и јубиларних награда нису обезбеђени фондовима. Трошкови ових накнада одређују се применом актуарске методе пројектовања по јединици права. На основу извештаја овлашћеног актуара при обрачуну садашње вредности акумулираних права запослених коришћена је дисконтна стопа у висини од 10%.

Актуарски добици и губици признају се као приход или расход у билансу успеха у периоду када су настали.

3.5. Порези и доприноси

Порез на добит

Текући порез на добитак

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

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици који су исказани у пореским билансима до 2009. године и могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода у наредних десет година од дана остваривања права, а губици остварени и исказани у пореском билансу за 2010. годину, и на даље, могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши 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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења.

Поштену вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Ревалоризација се врши само када се поштена вредност ревалоризованог средства знатно разликује од његове исказане вредности.

У току 2007. године Друштво је ангажовало независног проценитеља да изврши процену некретнина, постројења и опреме на дан 1. јануара 2007. године. Процена вредности извршена је тржишним методом, узимајући у обзир процењени преостали век корисног трајања средстава за она средства за која је примена овог метода била могућа, односно за она средства за која постоји ликвидно секундарно тржиште. Остала основна средства, специјализована средства и она средства за која не постоји ликвидно секундарно тржиште, су процењена трошковним методом, односно методом амортизоване вредности замене. Позитивни ефекти извршене процене вредности евидентирани су у корист ревалоризационих резерви, док су негативни ефекти евидентирани на терет биланса успеха за годину која се завршава 31. децембра 2007. године.

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

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

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

3.7. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава применом пропорционалне методе током процењеног века корисне употребе.

Основне годишње стопе амортизације у примени су:

Зграде	1.5% - 3%
Опрема и постројења	7% - 33%
Компјутери и одговарајућа опрема	20%
Канцеларијски намештај и опрема	11 - 16.5%

3.8. Умањење материјалне имовине

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Умањење материјалне имовине (наставак)

Ако је процењени надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тог средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход у билансу успеха за период.

На дан 31. децембра 2010. године, на основу процене руководства Друштва не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина и опреме обезвређена.

3.9. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности која је нижа. Нето очекивана продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Вредност залиха материјала и резервних делова се утврђује на основу метода просечне набавне цене. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове.

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.

3.10. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Предузеће као давалац лизинга

Приход по основу оперативног лизинга (приход од ренти) признаје се применом линеарне методе током периода трајања лизинга. Индиректни трошкови настали у преговорима и уговарањем оперативног лизинга додају се књиговодственом износу изнајмљеног средства и признају се на пропорционалној основи током периода трајања лизинга.

Предузеће као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Привредног друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у не измиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Привредног друштва о трошковима позајмљивања (напомена 3.2.).

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Финансијски инструменти

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

а) Дугорочни финансијски пласмани

Учешћа у капиталу банака и других правних лица која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши, на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Дугорочни финансијски пласмани који обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, пословних банака и других правних лица која се не котирају на берзи исказују се по методу набавне вредности која се умањује за обезвређења на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

б) Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца, краткорочни пласмани и остала краткорочна потраживања исказују се по номиналној вредности, умањеној за исправке вредности извршене на основу процене њихове наплативости од стране руководства.

в) Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима у финансијским извештајима Друштва исказују се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и остала новчана средства расположива до три месеца.

г) Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе, укључујући и обавезе по кредитима и обавезе према добављачима, се почетно признају по фер вредности, умањеној за трансакцијске трошкове. Кредити и остале финансијске обавезе су накнадно мерене по амортизираној вредности користећи уговорену каматну стопу која кореспондира ефективно каматној стопи.

д) Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се процењују по вредности примљених средстава.

3.12. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврхе ових финансијских извештаја, правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица у складу са одредбама МРС 24: „Обелодањивање повезаних страна“.

Повезана лица могу улазити у трансакције које неповезана лица можда не би вршила и трансакције са повезаним лицима могу се обављати под другачијим условима и другачијим износима у односу на исте трансакције са неповезаним правним лицима.

Друштво пружа услуге повезаним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и повезаних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Друштво у приложеним финансијским извештајима је извршило обелодањивање свих трансакција са повезаним правним лицима, како се то захтева према МРС 24 „Обелодањивања повезаних страна“.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

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.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

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

4.2. Исправка вредности потраживања

Обрачунали смо исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купца да испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања.

4.3. Фер вредност

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

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од продаје производа и услуга		
- повезана правна лица	12,120	74,664
- на домаћем тржишту	98,460	966,816
- на иностраном тржишту	17,926	101,685
Приходи од робе		
- на домаћем тржишту повезана правна лица	91,773	-
- на домаћем тржишту остали	125,199	47,433
	<u>345,478</u>	<u>1,190,598</u>

6. ПОСЛОВНА И ТРЖИШНА СЕГМЕНТАЦИЈА

Производи и услуге у оквиру пословних сегмената

За потребе руковођења, Друштво је организовано у три пословна сегмента. Ови сегменти су основа на којој Друштво извештава своје примарне информације о сегментима. Основни производи и услуге сваког од ових сегмената су као што следи:

Експлоатација-продаја шљунка и песка:

- Багеровање/производња природног шљунка "моравца" – багерима до дубине 20м;
- Багеровање/екстракција песка "дунавца" - багерима рефулерима ;
- Сепарација природног шљунка (4 фракције промера 0,4мм-30мм).

Сепарација се врши на депонијама у Остружници, Ада Хуји (Тембо), Зобрежју и депонији канал ДТД Нови Сад.

Хидротранспорт

Хидротранспортна делатност компаније обухвата речни, каналски и језерски превоз свих врста роба од расутих до течних терета који захтевају специфичне услове транспорта.

Основне делатности у области хидротранспорта су:

- речни, каналски и језерски транспорт свих врста робе (генерални, расути, течни и контејнерски терети);
- пружање услуга реморксажа и боксажа пловила;
- складиштење свих врста расутих и течних роба;
- одбрана насипа и градова од поплава у зимском периоду ледостаја;
- пружање свих врста транспортних услуга на рекама и каналима.

Хидроградња

Основне делатности у области хидроградње су:

- пројектовање и извођење хидрограђевинских објеката;
- реконструисање и поправка брана, насипа и канала, као и остали хидрограђевински радови;
- изградња пристаништа, зимовника и других објеката на текућим водама и језерима;
- извођење свих земљаних радова и подизање објеката ниске градње багеровање спрудова, насипање приобалних терена и одржавање пловних путева;
- изградња мелиорационих система и њихових објеката;
- геодетска снимања и мерења грађевинских терена.

Приходи од продаје по пословним сегментима

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Продаја шљунка и песка		548,476
Хидротранспорт		186,317
Хидроградња		266,780
Остало		189,025
		<u>1,190,598</u>

6. ПОСЛОВНА И ТРЖИШНА СЕГМЕНТАЦИЈА (наставак)

Резултат по пословним сегментима

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Продаја шљунка и песка		(385,648)
Хидротранспорт		(131,004)
Хидроградња		(240,082)
Остало		(132,908)
Укупно за све сегменте		
Добит/губитак пре опорезивања		(889,642)
Порески расход периода		
Одложени порески приход/расход периода	(3.448)	(3,448)
Нето добитак /губитак	(893.090)	(893,090)

Средства и обавезе по пословним сегментима

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Продаја шљунка и песка		476.146		1.090.455
Хидротранспорт		89.521		792.681
Хидроградња		51.289		144.124
Остало		63.253		43.485
Укупно за све сегменте		680,209		2.070.745

Остале информације по сегментима

	Набавка основних средстава и нематеријалних улагања		У хиљадама динара Трошкови	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Продаја шљунка и песка	-	14.501		17.111
Хидротранспорт	-	754		890
Хидроградња	-	13.016		15.359
Остало	-	1.355		1.599
		29.626		34.958

Приходи од продаје производа, роба и услуга на иностраном тржишту по географским подручјима

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Бугарска	5,770	18.375
Немачка		-
Мађарска		-
Босна и Херцеговина	32	-
Хрватска		678
Румунија		5.076
Украјина	12,124	77.556
		101.685

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Остали пословни приходи ппл	17,906	65,599
Приходи од премија, субвенција, дотација	8,196	13,799
Приходи од закупа	19,407	1,041
Остали пословни приходи	12,700	3,284
	<u>58,209</u>	<u>83,729</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	-	-
Трошкови осталог материјала (режијског)	8,361	49,819
Трошкови горива и мазива	131,858	424,139
Трошкови електричне енергије	23,373	23,565
	<u>163,992</u>	<u>497,523</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада и накнада	157,424	279,615
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	43,066	88,130
Трошкови накнаде по уговору о делу	1,477	4,230
Накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	2,183	771
Накнаде трошкова превоза запосленима	9,609	14,382
Отпремнине за технолошки вишак	852	-
Остали лични расходи	31,772	53,823
	<u>246,384</u>	<u>437,147</u>

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације	100,897	104,320
Трошкови резервисања	-	-
	<u>100,897</u>	<u>104,320</u>

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга	6,702	89,452
Трошкови услуга одржавања	26,522	48,159
Трошкови закупнина	8,752	25,391
Трошкови рекламе и пропаганде	-	38,790
Трошкови осталих услуга	60,797	90,716
Кооперантске услуге вађења песка рефулисањем	25,153	31,049
Трошкови истовара		12,136
Трошкови непроизводних услуга	2,174	5,088
Трошкови правних, рачуноводствених и адвокатских услуга	3,648	13,966
Трошкови логистичких услуга у међународном саобраћају		1,347
Трошкови брокерских услуга	54	15,284
Трошкови обезбеђења објеката	920	16,807
Трошкови менаџмент услуга	3,800	2,532
Трошкови репрезентације	594	33,242
Трошкови премија осигурања	1,930	5,716
Трошкови платног промета	2,371	2,097
Трошкови чланарина	1,167	18,783
Индиректни порези и доприноси	5,241	32,136
Такса за експлоатацију шљунка и песка	32,642	9,187
Остали нематеријални трошкови	2,212	
	<u>184,679</u>	<u>492,488</u>

Трошкови осталих услуга исказани у пословној 2012. години у износу од 60,797 хиљада динара односи се на трошкове комуналних такси за привез објеката који се плаћају Београдским пореским управама Савски венац, Палилула, Чукарица и Обреновац, затим део се односи на коперантске услуге трећих лица.

Трошкови рефулисаних услуга исказани, у пословној 2012. години, у износу од 25.153 хиљада динара у целости се односе на извршене услуге рефулисања песка од стране повезаних правних лица - предузећа (Напредак- Апатин).

Трошкови менаџмент услуга исказани, у пословној 2012 години, у износу од 3.800 хиљада динара се у целости односе на трошкове од матичног предузећа Дунав Група д.о.о., Београд по основу трошкова управљања, финансирања, саветовања и контроле Друштва.

Трошкови услуга одржавања исказани у пословној 2012 години у износу од 26.522 хиљада динара у целости се односе на разна одржавања и поправке објеката и опреме од стране разних добављача.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од камата	409	8,537
Позитивне курсне разлике	1,613	12,554
Остали финансијски приходи	1,174	4,128
	<u>3,196</u>	<u>25,219</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Расходи камата	85,722	122,455
Негативне курсне разлике	44,198	12,956
Остало	15	1,190
	<u>120,935</u>	<u>136,601</u>

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Добици од продаје основних средстава	65,657	8,510
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од редности	-	-
Добици од продаје материјала	3,681	-
Вишкови		58
Наплаћена исправљена потраживања	287	22,773
Приходи од укидања одложених пореских обавеза		-
Приходи од смањења обавеза	16,117	2,794
Приходи од укидања дугорочних резервисања		-
Остали непоменути приходи	5,391	5,040
	<u>91,113</u>	<u>39,175</u>

Добици од продаје основних средстава исказани у пословној 2012. години у износу од 91,113 хиљаду динара највећим делом у износу од 65,657 хиљада динара се односи на добитке од продаје расходоване пловне објекте, сувоземну механизацију и осталу опрему у износу њихове нето садашње вредности.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Губици по основу расходовања и продаје основних средстава	203,757	23,069
Мањкови	53	293
Расходи по основу директног отписа потраживања	130	374,877
Остали непоменути расходи	28	2,379
	<u>203,968</u>	<u>400,628</u>

Губици од расходовања и продаје основних средстава исказани у пословној 2012. години у износу од 203,968 хиљада динара садрже расходоване пловне објекте, сувоземну механизацију и осталу опрему у износу њихове нето садашње вредности од 203,757 хиљада динара (напомена 14.)

16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Нето добитак	-	-
Просечан пондерисани број акција	-	-
Основна зарада по акцији (у динарима)	-	-

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара						
	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Улагања у туђа основна средства	Основна средства у припреми	Укупно основна средства	Нематеријална улагања
Стање, 1. јануар 2011. године	13,545	918,923	9,257,728	27,465	13,925	10,231,586	79,996
Набавке у току периода			29,307			29,307	318
Пренос са инвестиција у току							
Расходовања		(1,755)	(135,974)			(137,729)	
Пренос на трошкове текућег периода				(9,155)		(9,155)	
Остало							
Стање, 31. децембар 2011.	13,545	917,168	9,151,061	18,310	13,925	10,114,009	80,314
Набавке у току периода		-	-			-	
Пренос са инвестиција у току		-	-			-	
Расходовања		(3,975)	(1,071,105)			(1,075,080)	(1,530)
Пренос на трошкове текућег периода				(9,155)		(9,155)	
Стање, 31. децембар 2012.	13,545	913,193	8,079,956	9,155	13,925	9,029,774	78,784
Исправка вредности							
Стање, 1. јануар 2011.		165,453	6,541,184			6,706,637	2,692
Амортизација у току периода		12,529	90,538			103,067	
Расходовања		(1,316)	(113,344)			(114,660)	
Стање, 31. децембар 2011.		176,666	6,518,378			6,695,044	2,692
Амортизација у току периода		14,250	85,296			99,546	1,352
Расходовања		(276)	(873,661)			(873,937)	(127)
Стање, 31. децембар 2012.		190,640	5,730,013			5,920,653	3,917
Стање, 1. јануар 2012, нето	13,545	740,502	2,632,683	18,311	13,925	3,418,966	77,622
Стање, 31. децембар 2012, нето	13,545	722,553	2,349,943	9,155	13,925	3,109,121	74,867

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Над опремом и грађевинским објектима Друштва укњижена је хипотека и право залогe, којим се обезбеђује уредна отплата кредита одобреног од стране АИК банке, Ерсте банке као гаранција за кредит повезаног правног лица Хидрограђевинара и EBRD.

Нето садашња вредност опреме у финансијском лизингу на дан 31. децембра 2012. године износи 24,686 хиљада динара.

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
<i>Учешћа у капиталу повезаних правних лица</i>			
- Хидрограђевинар а.д., Сремска Митровица	100%	57,631	57,631
- Напредак а.д., Апатин	11.1%	8,621	8,621
- А.Д. Војводинапут-Зрењанин, Зрењанин	безначајан	34	34
		<u>66,286</u>	<u>66,286</u>
<i>Учешћа у капиталу осталих правних лица</i>			
- Репид а.д., Апатин	безначајан	19,600	19,600
- Агрос холдинг, Суботица	безначајан	1,538	1,538
- Агро завод а.д., Суботица	безначајан	504	577
- Остала правна лица	безначајан	2,110	2,596
		<u>23,752</u>	<u>24,311</u>
		<u>90,038</u>	<u>90,597</u>

19. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани у билансу стања, на дан 31. децембар 2012. године, у износу од 12,295 хиљада динара представљају потраживања за одобрене бескаматне стамбене кредите запосленима са роком одплате од 3 до 5 година.

20. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	15,157	28,977
Резервни делови	49,621	89,626
Алат и инвентар	422	1,517
Готови производи	19,040	65,459
Роба у промету на велико		348
Дати аванси	<u>27,298</u>	<u>44,511</u>
	<u>111,538</u>	<u>230,438</u>
Минус: Исправка вредности:		
- залиха материјала	(329)	(49,635)
- датих аванса	<u>(22,348)</u>	<u>(31,757)</u>
-		
	<u>(22,677)</u>	<u>(81,392)</u>
	<u>88,861</u>	<u>149,046</u>

21. НЕКРЕТНИНЕ НАМЕЊЕНЕ ПРОДАЈИ

Некретнине набављене ради продаје исказане у износу од 63,253 хиљаде динара на дан 31. децембар 2012. највећим делом се односе на Локал у Тржном центру Интерекс у ул.Устаничка бр.170 у Београду укупне површине 201,46 м² и вредности 33,000 хиљаде динара, стан у изградњи у Дунавској улици бб, у Кладову, укупне површине 118,94м² и вредности 10,608 хиљада динара и на четворособан стан у ул.Војводе Петра Бојовића бр.25-27 у Зрењанину, површине 74,80м² и вредности 7,532 хиљада динара.

22. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 33)	169,893	-
- у земљи	998,197	928,773
- у иностранству	18,131	329
Потраживања од запослених	131	717
Потраживања од државних органа и организација	136	136
Остала потраживања		-
	<u>1,186,488</u>	<u>929,955</u>
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(637,543)</u>	<u>(637,831)</u>
	<u>548,945</u>	<u>292,124</u>

Потраживања од купаца у земљи исказана, са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у износу од 1,186,488 хиљада динара највећим делом се односе на потраживања од предузећа Боровица Транспорт д.о.о. у износу од 236,315 хиљада динара, ГПД Неимар а.д., Београд, по основу извршених радова на уређењу земљишта у Новом Саду, у износу од 111,018 хиљада динара и на потраживања од Дирекције за изградњу, по основу извршених радова на насипању песком депресије простора робно-транспортног центра Апатин, у износу од 155,577 хиљада динара.

23. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни пласмани повезаним правним лицима		-
- Borovica transport	<u>38,832</u>	<u>44,232</u>
Краткорочни кредити		
- Omega Comerc д.о.о., Београд	39,213	39,213
- Mosaic Catering	5,870	5,870
- Construction Team д.о.о., Нови Сад	6,309	6,309
- Неимар д.о.о., Нови Сад	8,545	8,136
- NW Legal Gateway Group	7,000	7,000
- Info local media group	200	200
- Soss Vojvodina put Backa put	1,500	1,500
- Radnik Backa Palanka	251	250
- Kelvin CO д.о.о., Београд	50	50
	<u>112,769</u>	<u>112,760</u>
- Остали краткорочни финансијски пласмани	<u>-</u>	<u>-</u>
	112,769	112,760
Minus: Исправка вредности кратк. пласмана	<u>(58,186)</u>	<u>(58,186)</u>
	<u>49,583</u>	<u>54,574</u>

Краткорочни кредити исказани са стањем на дан 31. децембра 2012. године у износу од 112,769 хиљада динара су одобрени на период од 60 до 180 дана уз месечну каматну стопу од 0.5% до 1%. Наведена потраживања су настала по основу уплата Друштва, као и по основу уговора о асигнацијама. До дана издавања финансијских извештаја Друштво није наплатило 58,186 хиљада динара доспелих потраживања по основу краткорочних кредита.

24. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачуни		
- у домаћој валути	11,540	1,450
- у иностраној валути		172
Издвојена новчана средства и акредитиви		-
Благајна	184	8
Остала новчана средства	2,000	2,000
	<u>13,684</u>	<u>3,630</u>

25. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Унапред плаћени трошкови до једне године	18,164	18,630
Аконтирани порез на додату вредност	370	370
Разграничени порез на додату вредност	3,298	10,267
Разграничени трошкови по основу обавеза		-
Разграничени ефекти уговорених валутних клаузула	100,924	80,509
Разграничени трошкови камата		
Остала активна временска разграничења	2,740	5,043
	<u>114,819</u>	<u>114,819</u>

Разграничени ефекти уговорених валутних клаузула исказани, са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у износу од 100,924 хиљаде динара у целости се односе на разграничене ефекте одобрене у складу са изменама и допунама Правилника (Службени гласник РС бр. 3/11 од 24. јануара 2011. године) напомена 2.1.

26. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2012. године, састоји се од 3,523,722 комада обичних акција са правом гласа (1 глас по акцији), номиналне вредности 1,000 динара по акцији.

Акцијски капитал Друштва на дан 31. децембра 2012. године је у потпуном (100%) власништву предузећа Дунав Група д.о.о., Београд.

Друштво је исказало смањење основног капитала у односу на процену вредности капитала, са стањем на дан 31. децембра 2008. године, за износ од 64,439 хиљада динара како би извршило усаглашавање основног капитала са стањем уписаним у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре Републике Србије. Сходно наведеном основни капитал Предузећа за наведени износ није усаглашен са Извештајем о процени вредности капитала извршеним на дан 31. децембра 2008. године.

На акцијама Друштва је установљена залога, у корист Европске банке за обнову и развој (EBRD), по основу уговора о кредиту од 15. децембра 2006. године и припадајућих анекса уговора закључених између Европске банке за обнову и развој и Дунав Групе д.о.о., Београд (оснивача) као корисника кредита.

27. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2012.	2011.
Резервисања за отпремнине	26,388	26,388
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	21,718	21,718
	<u>48,106</u>	<u>48,106</u>

Промене на дугорочним резервисањима у току 2010. године су приказане у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава	
	31. децембра	31. децембра
	2012.	2011.
Стање 1. јануара	48,106	48,106
Резервисања у току године		-
Укидање резервисања у току године	-	-
Стање 31. децембра	<u>48,106</u>	<u>48,106</u>

28. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2012.	2011.
Дугорочни кредити од матичног предузећа (напомена 33)	616,986	567,737
Обавезе по основу финансијског лизинга:	-	10,944
	<u>616,986</u>	<u>578,681</u>
Текућа доспећа:		
- текуће доспеле до дана	(274,216)	(126,164)
- финансијских лизинга	-	(7,034)
	<u>(274,216)</u>	<u>(133,198)</u>
	<u>342,770</u>	<u>445,483</u>

Дугорочни кредити од повезаних правних лица који су на дан 31. децембра 2012. године исказани у износу од 616,986 хиљада динара са каматном стопом 3М EURIBOR + 2% у целости се односе на обавезе према Дунав групи д.о.о., Београд. Наведена средства су уплаћена по основу одобреног кредита матичном предузећу од EBRD. У току 2010. године сачињена је допуна уговора о зајму којом је дефинисано да ће Друштво остатак дуга отплатити у девет једнаких полугодишњих рата, почев од дана 25. јануара 2012. године.

Доспеће обавеза по основу кредита на дан 31. децембра 2010. и 2009. године је приказано у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар	31. децембар
	2012.	2011.
- до 1 године	272,216	126,164
- од 1 до 2 године	137,108	126,164
- од 2 до 3 године	137,108	126,164
- од 3 до 4 године	137,108	126,164
- од 4 до 5 година	68,554	63,081
- преко 5 година		
	<u>616,986</u>	<u>567.737</u>

28. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Упоредни подаци садашњих вредности доспећа обавеза по основу лизинга, на дан 31. децембра 2010. и 2009. године су приказани у наредној табели:

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Доспева за плаћање:				
До једне године	1,093	7034	1,093	7034
Од једне године до три године	-	3.910	1,093	3.910
Минус будући трошкови финансирања	-	-	-	-
Садашња вредност минималних рата лизинга	<u>1,093</u>	<u>10,944</u>	<u>1,093</u>	<u>10,944</u>
Укључено у финансијске извештаје као:				
Краткорочне финансијске обавезе			1,093	7,034
Остале дугорочне обавезе			-	3,910
			<u>1,093</u>	<u>10,994</u>

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни кредити:		
- од матичног и зависних предузећа (напомена 33)	225,849	-
- од осталих повезаних правних лица (напомена 33)	123,472	64,092
- од осталих правних лица	27,607	-
- у земљи		
Marfin bank а.д., Београд		-
Фонд за развој АП Војводина		-
АИК Банка а.д Ниш	159,225	269,795
Развојна Банка Војводине а.д., Нови Сад	200,000	200,000
Војводина пут а.д., Нови Сад		
	<u>736,153</u>	<u>533,887</u>
Револвинг кредити:		
ERSTE Банке а.д., Београд	-	49,995
Societe Generale Банка а.д., Београд	20,933	20,000
	<u>20,933</u>	<u>60,995</u>
Текуће доспеће дугорочних кредита	(274,216)	(126,164)
Текуће доспеће обавеза по основу лизинга	-	7.034
	<u>1,031,302</u>	<u>601,916</u>

Краткорочни кредити од матичних и зависних предузећа исказани у износу од 225,849 хиљада динара је одобрен за потребе текуће ликвидности са роком доспећа до 31. јануара 2012. године и немају уговорену каматну стопу.

Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица исказани, на дан 31. децембра 2012. године, у износу од 123,472 хиљаде динара у целости се односе на бескаматне позајмице од повезаних правних лица А.Д. Војводинапут-Зрењанин, Зрењанин у износу од 12,387 хиљада динара, Хидрограђевинар а.д., Сремска Митровица у износу од 23,909 хиљада динара и од Напредак а.д., Апатин 2,000 хиљаде динара. Наведене обавезе доспевају на наплату 31. децембра 2010., односно 31. марта 2011. године.

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Краткорочни кредит од Фонд за развој АП Војводина исказан у износу од 31,200 хиљада динара је одобрен 31. јануара 2011. године уз годишњу каматну стопу од 4%. Као обезбеђење уредне отплате кредита Друштво је доставило гаранцију банке и четири бланко потписане менице.

Краткорочни кредит од АИК Банке а.д., Ниш исказан са стањем, на дан 31. децембар 2010. године, у износу од 407,308 хиљада динара односи се на четири уговора о кредиту приказана у следећој табели:

<u>Кредитор</u>	<u>Каматна стопа</u>	<u>Датум доспећа</u>	<u>Валута</u>		<u>У хиљадама динара</u>	
			<u>Ознака</u>	<u>Износ</u>	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
<i>Кредити у динарима</i>						
Развојна банка Novi Sad	1,7% на месечном нивоу	18. септембар 2012			200,000	200,000
АИК Банка а.д., Ниш	1,8% на месечном нивоу	28. децембар 2012			55,190	158,000
					255,190	358,000
<i>Кредити са в.кlausulом</i>						
АИК Банка а.д., Ниш	0,9% на месечном нивоу	05. мај 2012.	EUR	2,500,00 0	104,035	111,975
					104,035	111,975
						469,975

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u>
Примљени аванси	29,928	75,875
Добављачи:		
- матично предузеће (напомена 33)	14,916	8,937
- остала повезана правна лица (напомена 33)	203,540	109,149
- у земљи	375,417	295,062
- у иностранству	59,727	53,310
Остале обавезе из специфичних послова	19,896	19,896
	703,493	562,229

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Нето зараде и накнаде зарада	22,674	35,434
Порези и доприноси на зараде	167,218	96,080
Нето накнаде зарада које се рефундирају	998	-
Порези и доприноси на зараде које се рефундирају		-
Камате и трошкови финансирања	124,113	70,228
Обавезе према запосленима	18,762	17,820
Остале обавезе	2,717	1,695
	<u>336,481</u>	<u>221,257</u>

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембр 2011.
Обавезе за порез на додату вредност	43,749	16,050
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	62,899	40,541
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		-
Остала пасивна временска разграничења		
	<u>106,648</u>	<u>56,591</u>

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи који су настали из трансакција са повезаним правним лицима су следећи:

а) Потраживања и обавезе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања		
<i>Учешћа у капиталу (напомена 18)</i>		
- Хидрографевинар а.д., Сремска Митровица	57,631	
- Напредак а.д., Апатин	8,621	57,631
- А.Д. Војводинапут-Зрењанин, Зрењанин	34	8,621
	<u>66,286</u>	<u>34</u>
<i>Дати аванси</i>		66,286
- Напредак а.д., Апатин	-	-
- Хидрографевинар а.д., Сремска Митровица	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Потраживања од купаца (напомена 22)</i>		
- Хидрографевинар а.д., Сремска Митровица	13,525	
- А.Д. Војводинапут-Зрењанин, Зрењанин	8,375	
- Напредак а.д., Апатин	146,838	
- Borovica transport Рума	109,814	89,550
	<u>278,552</u>	<u>89,550</u>
<i>Краткорочни финансијски пласмани</i>		
- Дунав група д.о.о., Београд	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Остала актива</i>		
- Дунав група д.о.о., Београд	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Укупно потраживања	<u>(344,838)</u>	<u>152,236</u>
Обавезе		
<i>Обавезе по основу дугорочних кредита (напомена 28)</i>		
- Дунав група д.о.о., Београд	342,770	441,573
	<u>342,770</u>	<u>441,573</u>
<i>Краткорочне финансијске обавезе (напомена 29)</i>		
- Дунав Група д.о.о., Београд	274,216	126,164
- Хидрографевинар а.д.	33,069	22,800
- Боровива транспорт Рума	109,814	-
- Напредак а.д., Апатин	134,780	41,292
	<u>551,879</u>	<u>190,256</u>
<i>Обавезе према добављачима (напомена 30)</i>		
- Дунав група д.о.о., Београд	14,916	8,937
- Хидрографевинар а.д., Сремска Митровица	55,062	56,860
- А.Д. Војводинапут-Зрењанин, Зрењанин	15,892	2,804
- Напредак а.д., Апатин	132,566	49,485
	<u>218,436</u>	<u>118,086</u>
Укупно обавезе	<u>969,405</u>	<u>749,915</u>
Нето обавезе из односа са повезаним лицима	<u>(690,853)</u>	<u>(597,679)</u>

33. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Приходи и расходи

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи		
<i>Приходи од продаје робе и производа</i>	91,010	169,859
<i>Остали приходи</i>		76,527
	<u>31,225</u>	
	<u>122,235</u>	<u>246,386</u>
Расходи		
Трошкови материјала	(63,150)	(73,310)
Трошкови осталих услуга	(37,822)	(168,945)
Осталирасходи периода	<u>(54,917)</u>	<u>(489)</u>
	<u>(155,889)</u>	<u>(242,744)</u>
Нето расходи из интерних односа	<u>(33,654)</u>	<u>3,642</u>

34 ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање ризиком капитала**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне обавезе образложене у напомени 28, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Задуженост а)	1,215,007	1,175,528
Готовина и готовински еквиваленти	<u>13,724</u>	<u>3,630</u>
Нето задуженост	<u>1,201,353</u>	<u>1,171,898</u>
Капитал б)	<u>2,215,421</u>	<u>2,206,587</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,54</u>	<u>0,53</u>

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и део дугорочних обавеза које доспевају до једне године.

б) Капитал укључује акцијски капитал и нераспоређени добитак.

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

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		102,695
Краткорочни финансијских пласмани	49,583	54,575
Потраживања од купаца	548,678	291,272
Ostala potraživanja	4,629	3,615
Готовина и готовински еквиваленти	13,724	3,630
	<u>616,614</u>	<u>455,787</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	342,770	445,483
Краткорочни кредити	598,091	603,808
Текућа доспећа дугорочних кредита	274,216	126,165
Обавезе према добављачима	849,063	562,229
Остале обавезе	160,087	7,034
	<u>2,224,227</u>	<u>1,744,791</u>

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

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

Девизни ризик

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

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

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**Тржишни ризик (наставак)****Девизни ризик (наставак)**

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

	У валути			
	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
EUR			6,423,947	7,925,567
USD				
			6,423,947	7,925,567

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује да повећање резултата текућег периода у случајевима када Динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења Динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 20110.
	+ 10%	+ 10%
EUR	730,520	836,133
USD		
	730,520	836,133

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама је углавном условљена због номиналног већег износа обавеза у еврима по основу дугорочних и краткорочних кредита.

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани		102,605
Ostala potraživanja	4,629	3,615
Потраживања од купаца	548,678	291,272
Краткорочни финансијски пласмани	49,583	54,575
Готовина и готовински еквиваленти	13,724	3,630
	<u>616,614</u>	<u>455,787</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Краткорочни финансијски пласмани		
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Краткорочне финансијске обавезе	237,933	
Обавезе према добављачима	703,493	562,229
Остале обавезе	140,087	
	<u>1,081,513</u>	<u>562,229</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијске обавезе		3,910
Краткорочни кредити	256,122	603,880
Остале обавезе из пословања		7,034
	<u>256,122</u>	<u>614,824</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни кредити	342,770	441,573
Краткорочне финансијске обавезе	104,036	
Текућа доспећа дугорочних кредита	274,216	126,165
Остале финансијске обавезе	20,000	
Обавезе према добављачима	145,570	
	<u>886,592</u>	<u>567,738</u>
	<u>2,224,227</u>	<u>1,744,791</u>

Друштво је изложено каматном ризику највећим делом преко каматноосних финансијских обавеза (дугорочних и краткорочних кредита).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца састоје се од великог броја комитената.

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	2,369		2,369
Доспела, исправљена потраживања од купаца	637,543	(637,543)	
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	546,309		546,309
	<u>1,186,221</u>	<u>(637,543)</u>	<u>548,678</u>

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

	Бруто изложеност	Исправка вредности	У хиљадама динара Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	11,797		11,797
Доспела, исправљена потраживања од купаца	637,830	(637,830)	
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	279,475		279,475
	<u>929,102</u>	<u>(637,830)</u>	<u>291,272</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2010. године у износу од 324,488 хиљада динара (31. децембар 2009. године: 342,475 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу извршених радова на уређењу земљишта и насипању песком депресије простора. Просечно време наплате потраживања у 2010. години износи 129 дана (2009. године: 102 дана).

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 75,769 хиљада динара (2009. године: 107,726 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво је на дан састављања финансијских извештаја исказало доспела неисправљена потраживања у износу од 598,899 хиљада динара (31. децембар 2009. године: 311,631 хиљаду динара), обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената руководство предузећа сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања на дан 31. децембар 2010. године представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Мање од 30 дана	35,437	19,362
31-90 дана	55,596	28,033
91-180 дана	95,550	73,456
181-365 дана	143,306	158,624
Преко365 дана	216,420	
	<u>546,309</u>	<u>279,475</u>

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2010. године исказане су у износу од 455,961 хиљаду динара (31. децембра 2009. године: 488,302 хиљаде динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2010. године износи 122 дана (у току 2009. године 165 дана).

Ризик ликвидности

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

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2011.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	703,493	140,087	237,923			1,081,503
Фиксна каматна стопа			256,122			256,122
Варијабилна каматна стопа	145,570	20,000	378,252	342,780		886,602
	<u>849,063</u>	<u>160,087</u>	<u>872,297</u>	<u>342,780</u>		<u>2,224,227</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2010.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	562,229		614,824		-	1,177,053
Фиксна каматна стопа					-	-
Варијабилна каматна стопа	-			567,738	-	567,738
	<u>562,229</u>		<u>614,824</u>	<u>567,738</u>	<u>-</u>	<u>1,744,791</u>

34. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

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. децембар 2009. године.

	31. децембар 2012.		У хиљадама динара 31. децембар 2011.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани			102,695	102,695
Краткорочни финансијски пласмани	49,583	49,583	54,575	54,575
Потраживања од купаца	548,678	548,678	291,272	291,272
Остали потраживања	4,629	4,629	3,615	3,615
Готовина и готовински еквиваленти	13,724	13,724	3,630	3,630
	<u>616,614</u>	<u>616,614</u>	<u>455,787</u>	<u>455,787</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	342,770	342,770	445,483	445,483
Краткорочне финансијске обавезе	598,091	598,091	603,880	603,880
Текућа доспећа дугорочних кредита	274,216	274,216	126,165	126,165
Остале финансијске обавезе	160,087	160,087	7,034	7,034
Обавезе према добављачима	849,063	849,063	562,229	562,229
	<u>2,224,227</u>	<u>2,224,227</u>	<u>1,744,791</u>	<u>1,744,791</u>

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.

35. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво води одређени број судских спорова за које, на основу анализе расположиве правне документације и информација добијених од стручних служби и правних саветника, руководство верује да ће бити решени у корист Друштва. У финансијским извештајима, Друштво је извршило резервисање за ризике по основу судских спорова у износу од 21,718 хиљада динара.

Остале потенцијалне обавезе

Друштво је један од осам солидарних дужника према Европској банци за обнову и развој, Велика Британија (даље у тексту: Банка) по основу дугорочног кредита који је Банка одобрила Дунав групи д.о.о., Београд у иницијалном износу од 21,200,000 ЕУР са роком враћања 25. јануара 2014. године. Према уговору о кредиту сваки јемац, заједнички и солидарно као главни дужник, а не само као јемац гарантује Банци тачно и благовремено плаћање свих износа који се по основу кредитног посла дугују Банци.

IZJAVA

lica odgovornih za sastavljanje finansijskog izveštaja

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2012-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine, promenama na kapitalu javnog društva.

U vezi obaveze Društva, u skladu sa ZOPD i ZTK, da u roku dostavi i objavi Godišnji izveštaj, napominjemo da Društvo nije usvojilo Finansijski izveštaj za 2012.godinu, kao ni Odluku o raspodeli dobiti, zbog toga što prva redovna sednica Skupštine Društva nije održana do tog roka.

Lice koje je sastavljalo finansijski izveštaj za 2012 godinu je Zeljko Grgic koji je angazovan po ugovoru o dopunskom radu dana 15.01.2013



Mr. Masan Ercegovic
Zakonski zastupnik