



ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "ДУНАВ" АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ВУЧАК, СМЕДЕРЕВО

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ

Смедерево, април 2017. године

САДРЖАЈ:

- ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

1. БИЛАНС СТАЊА

2. БИЛАНС УСПЕХА

3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

**- ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2016. ГОДИНУ - ФИНОДИТ ДОО,
БЕОГРАД**

- ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

**- НАПОМЕНА у вези усвајања Финансијских извештаја од стране надлежног органа и одлуке о
расподели добити**

- ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163070

Шифра делатности 6820

ПИБ 101604234

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK

Седиште Вучак, Карађорђева 20

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		903125	1049624	924613
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		516285	554542	555678
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		18518	18518	18518
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3688	3732	3776
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		8950	7247	8281
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		485129	525045	525103
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основано стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		78482	355928	355857
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			355647	355647
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		78482	281	210
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		308358	139154	13078
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		308358	139154	13078
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		158203	100767	272194
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1091	4538	45846
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		791	726	2634
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		179	3812	42250
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		121		962
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		42453	79320	81731
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			52466	57112
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		42453	26854	18661
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				5958
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		70560	3852	84518
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1434	8370	59399
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1350	4170	59348
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		84	4200	51
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		342	1989	31
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		41074	1796	9
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1249	902	660
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1061328	1150391	1196807
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		189604	193486	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		31452	28518	26377
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		286068	286068	286068
300	1. Акцијски капитал	0403		286068	286068	286068
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		19	19	19
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2015	2015	2015
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			564	635
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2370	2070	5636
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2370	2070	5636
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		259020	261090	266726
350	1. Губитак ранијих година	0422		259020	261090	266726
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		847397	918039	995403

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1042	718	642
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1042	718	642
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		846355	917321	994761
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		720636	769232	823275
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		125719	148089	171486
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		332	412	1135
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		182147	203422	173892
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		73767	59499	48950
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		4526		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		59261	59499	48950
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1726	1701	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		92087	123571	99431
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				1464
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		46221	53114	86650
436	6. Додављачи у иностранству	0457		44843	43157	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1023	27300	11317
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		8734	6346	2726
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				5337
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		4206	9644	15088
49 осим 496	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1507	2661	2360
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1061328	1150391	1196807
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		189604	193486	

у _____

дана _____ 20__ године



Законски засножник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07163070**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101604234**

Назив **TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Седиште **Вучак , Карађорђева 20**

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		284768	341930
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		106900	180343
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			66023
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		106900	96061
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			18259
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		177868	161587

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		161718	250572
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		104831	174776
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			203
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		5980	754
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13563	12447
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		9745	6868
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		16159	9962
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1836	1648
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		324	77
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9280	44243
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		123050	91358
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2847	11639
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2000	10160
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2000	10160
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	67
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		846	1392
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		112951	102051
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		49014	45481
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		49014	45481
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		47868	50551
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		16069	6019
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		110104	90412
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			15
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		817	303
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4471	1056
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		14309	362
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2291	1352
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1	5
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2290	1347
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		80	723
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2370	2070
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године					

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

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7163070	Шифра делатности	6820	ПИБ	101604234
Назив	TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKVIONARSKO DRUŠTVO VUČAK				
Седиште	VUČAK, KARAOĐORĐEVA BR.20				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2.370	2.070
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			71
	б) губици	2018		479	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	71
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		479	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			11
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			60
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		479	
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.891	2.130
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.891	2.130
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у SMEDEREVU

дана 28.02. 2017 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	1	6	3	0	7	0	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	1	6	0	4	2	3	4
Назив TP DUNAV AD VUČAK																							
Седиште VUČAK, KARADORĐEVA 20 SMEDEREVO																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	485.582	469.461
1. Продаја и примљени аванси	3002	128.810	126.842
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1	87
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	356.771	342.532
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	405.670	426.406
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	259.566	305.547
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9.684	6.932
3. Плаћене камате	3008	47.100	47.503
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	89.320	66.424
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	79.912	43.055
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	11.130	402
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	11.130	402
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48.543	683
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	45.047	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.496	683
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	37.413	281
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	6.949	7.203
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	6.949	7.203
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	51.095	48.019
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	51.095	47.921
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		98
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	44.146	40.816
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	503.661	477.066
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	505.308	475.108
1.958Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1.958
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1.647	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.989	31
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	342	1.989

у SMEDEREVU

Законски заступник

дана 28.02.2017 године



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

Прилог 5

Матични број	Полуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	ПИБ
07163070		6820	101604234
Назив	TRGOVINSKO PREDUZEĆA DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK		
Седиште	KARABORĐEVA 20 VUČAK, SMEDEREVO		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 16. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	34		
			Основни капитал		Уписани неуплаћени капитал		Резерве		Губитак		АОП	Откупљене сопствене акције		Нерасподелени добитак
1	2	3	3	4	4	5	6	6	6	7	8	8	8	8
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015.													
	а) дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	266.726	4091							
	б) потражни салдо рачуна	4002	286.068	4020	4038	19	4052	4092						5.636
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057		4093							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058		4094							
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.													
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	266.726	4095							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	286.068	4024	4060	19	4096							5.636
4	Промене у претходној 2015. години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061		4097							
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	5.636	4098							2.070
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.													
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	261.060	4099							
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	286.068	4028	4064	19	4100							2.070
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065		4101							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066		4102							
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.													
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4087	261.060	4103							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	286.068	4032	4088	19	4104							2.070
8	Промене у текућој 2016. години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069		4105							
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	2.070	4106							2.370
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.													
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	259.020	4107							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	286.068	4036	4072	19	4108							2.370

у SMEDEREVO

дана 28.02. 20 17 године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата											337					
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341						
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	2																	
	Почетно стање на дан 01.01. 2015.																	
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343	4361	4379	4397
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344	4362	4380	4398
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345	4363	4381	4399
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346	4364	4382	4400
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015																	
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347	4365	4383	4401
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348	4366	4384	4402
4	Промене у претходној 2015. години																	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349	4367	4385	4403
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350	4368	4386	4404
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015																	
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351	4369	4387	4405
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352	4370	4388	4406
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	4371	4389	4407
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354	4372	4390	4408
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.																	
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355	4373	4391	4409
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356	4374	4392	4410
8	Промене у текућој 2016. години																	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357	4375	4393	4411
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358	4376	4394	4412
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016																	
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	4377	4395	4413
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360	4378	4396	4414

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал (\sum ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала (\sum ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред. 1бс кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01._2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	26.377	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01._2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	26.377	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној 2015. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	2.141	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12._2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	28.518	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	28.518	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2016. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	2.834	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12._2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	31.452	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

[Handwritten signature]

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU

TP DUNAV AD VUČAK, SMEDEREVO

– Smederevo, februar 2017. godine

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK

Skraćeni naziv društva: TP DUNAV AD VUČAK

Sedište društva: Vučak, Smederevo, Karađorđeva 20

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07163070

Šifra delatnosti: 68.20

PIB: 101604234

1.2. Istorijat društva

Nastanak i osnivanje Trgovinskog preduzeća „DUNAV“ a.d. Vučak, vezuje se za 1949. godinu, kada je osnovano prvo Gradsko trgovinsko preduzeće „Napredak“, koje je kao samostalno preduzeće postojao do 1961. godine. Posle ubrzanog razvoja trgovine i integracionih procesa u Smederevu, 1961. godine dolazi do integracije „Napretka“, „Ravnog gaja“ i „Robnog magazina“ u jedinstvenu trgovinsko preduzeće „Ravni gaj“.

Uporedo sa poslovanjem ovog preduzeća, na području grada i opštine poslovala su trgovinska preduzeća „Plamen“ i „Metalurgija“, koja su se posle niza sopstvenih transformacija 1965. godine integrisali u jedinstveno preduzeće „Metalurgija“.

Stvaranjem povoljnog privrednog ambijenta dva najveća preduzeća u oblasti trgovine na području opštine „Ravni Gaj“ i „Metalurgija“, 1974. godine, integrisali su se u jedinstveno preduzeće pod nazivom Trgovinska radna organizacija „DUNAV“. Od tada „Dunav“ postaje nosilac razvoja savremene trgovine ne samo na području opštine već svoje kapacitete locira na području Srbije od Novog Sada do Lebana. „Dunav“ postaje pouzdani poslovni partner velikog broja preduzeća na prostoru bivše države i jedna od većih trgovinskih kuća u zemlji.

Ozbiljne privredne teškoće krajem osamdesetih i početkom devedesetih godina, bitno su uticale na ekonomski položaj preduzeća. U godinama hiperinflacije Dunav gubi obrtni kapital i prvi put od svog postojanja zapada u krizu, bez mogućnosti da uposlji kapacitete, sa viškom zaposlenih i bez obrtnog kapitala. Napori da se opstane i obezbedi održivi nivo poslovne aktivnosti, među prvim trgovinama uvodi nove načine poslovanja, lizing i franšizing.

Svojinšku transformaciji u skladu sa važećim propisima sprovodi 1991. godine i postaje Deoničko društvo u mešovitoj svojini „Dunav“ (DD „DUNAV“ Smederevo), sa odnosom društvenog i deoničkog kapitala 52% prema 48%, da bi nakon revizije započete privatizacije, u 1995. godini, odnos društvenog i deoničkog kapitala bio uspostavljen u odnosu 97% društveni i 3% deonički kapital.

Prilagodavajući svoje poslovanje i organizaciju otežanim uslovima privređivanja 90-tih godina, a u skladu sa Zakonom o preduzećima, u novembru 1996. godine DD „DUNAV“ osniva četiri Društva sa ograničenom odgovornošću (DOO). Tako su formirana Društva: DOO „Dunav - Metalurgija“, DOO „Dunav - Prehrana“, DOO „Dunav - Tekstil“ i DOO „Dunav - TiZ“. Društva su podeljena po predmetnoj delatnosti. Osnivač im je preneo pravo korišćenja i upravljanja bez prava na vlasništvo nad kapitalom. Osnivač je zadžao kontrolu nad upravljanjem u smislu većinskog članstva u Upravnim odborima Društava sa ograničenom odgovornošću. Društva su postala Zavisna društva u odnosu na Dunav koji je matično preduzeće.

Usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima sprovedeno je 2006. godine, i to u delu upravljačke strukture i osnovačkog uloga u DOO. Zakonom, osnivač nije bio u obavezi usaglašavanja, pošto je bio u postupku privatizacije, pa je usaglasio samo svoj kapital a organizacija osnivača je uređena prema Zakonu o preduzećima.

Po Zakonu o privatizaciji iz 2001. preduzeće se nalazilo u postupku privatizacije od 2002. godine, pa sve do početka 2008. Preduzeće je prodato na 214. javnoj aukciji u Agenciji za privatizaciju 22.02.2008. godine, kupcu Milici Stanković, fizičkom licu iz Smedereva.

Poslovnim povezivanjem u 2008. godini „Dunav“ postaje član poslovnog sistema „Coka“ i u okviru sistema, s obzirom na raspoložive kapacitete i tradiciju, postaje nosilac maloprodajne aktivnosti. U tom periodu izvršena su značajna ulaganja u gradnju, adaptaciju i nabavku nove opreme kako bi se približili novim standardima savremene

maloprodaje. Od malih i srednjih formata maloprodajnih objekata, do velikih formata koji karakterišu velike trgovinske lance.

U januaru 2010. godine, ustupanjem Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije umesto fizičkog lica većinski vlasnik TP "Dunav" postaje pravno lice "Coka" d.o.o. Vučak. "Coka" d.o.o. je izvršila prevremenu isplatu kupoprodajne cene i ispunila sve ugovorne obaveze 02. 08. 2011. godine, kada je okončana privatizacija TP "Dunav".

Odlukom Skupštine akcionara TP Dunav ad, 2011. godine, kupuje jedan udeo u visini od 100% u fabrici ambalaže Mladost doo, Odžaci, na osnovu čega Mladost postaje zavisno društvo.

Udeo u visini od 100% u osnovnom kapitalu u fabrici ambalaže Mladost doo Odžaci, 2012. godine, TP Dunav ad, Vučak, prodaje privrednom društvu Coka Maloprodaja doo Vučak, koje postaje zavisno društvo TP Dunav ad, Vučak.

U 2016. godini prodajom - prenosom udela, koje je TP Dunav ad Vučak, posedovao u privrednom društvu Coka Maloprodaja doo Vučak, je izgubilo status matičnog društva za koje je sastavljao konsolidovane finansijske izveštaje.

U cilji rašavanja debalansa u novčanim tokovima, TP Dunav ad je 2013. godine, pokrenuo stečajni postupak Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Na ročištu pred Privrednim sudom u Požarevcu koje je održano 15. 11. 2013. godine, doneto je Rešenje o usvajanju UPPR-a, koje je postalo pravosnažno 15. 01. 2014. godine. Unapred pripremljen plan reorganizacije i izveštaji o njegovom sprovođenju, dostupni su na sajtu društva: [www. tp-dunav.com](http://www.tp-dunav.com)

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost TP Dunav ad Vučak je 68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i delatnosti: trgovine na veliko i malo, uvoz, izvoz i druge registrovane delatnosti u skladu sa članom 5. Statuta.

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. Posle datuma bilansa stanja za 2015. godinu, TP Dunav ad je obelodanio promenu na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana - učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica po osnovu Ugovora o prenosu udela u privrednom društvu Coka Maloprodaja doo Vučak; TP Dunav ad Vučak, kao jedini član i vlasnik 100% udela Coka Maloprodaja doo, izvršio je prenos 100% udela na Sticaoca Coka privredno društvo za promet robe i usluga uvoz izvoz, čime je Sticalac Coka doo postao jedini član i vlasnik 100% udela Coka Maloprodaja doo. Ova promena registrovana je u Agenciji za privredne registre Rešenjem BD 2289/2016, dana 15. 01. 2016. godine.

Shodno napred navedenoj transakciji početkom 2016. godine, TP Dunav ad Vučak, gubi status matičnog društva i za 2016. godinu ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Dunav ad Vučak, smatraju se:

- fizička lica članovi Odbora direktora TP Dunav ad i to: Milica Rajić, neizvršni direktor, predsednik OD, Jelena Miljković, neizvršni direktor, član OD, Bojan Rajić, izvršni direktor, zakonski zastupnik, generalni direktor. Članovi odbora direktora poseduju 33,33% glasova u organima upravljanja.

Preko značajnijeg uticaja na poslovne odluke u TP Dunav ad, postoji niže navedena povezanost: sa:

- pravnim licima: *Trgovina Napred doo Velika Plana*, preko člana Odbora direktora Jelene Miljković; *Coka doo*, preko člana OD i generalnog direktora Bojana Rajića koji je brat Bobana Rajića vlasnika 100% udela u *Coka doo* i sa *TP Inex Velepromet ad* preko Zorana Rajića člana i predsednika OD u *TP Inex Velepromet ad*, oca Bojana i Bobana Rajića.

1.4. Organi društva

Upravljanje društvom je jednodomno i prema članu 25. Statuta, organi društva su:

- Skupština akcionara, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ nadzora;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Dunav ad Vučak je na dan 31. decembra 2016. godine ima 14 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-1)	1
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	5
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	2
– polukvalifikovani radnici (II)	2
– niža stručna sprema (I)	2
– nekvalifikovani radnici	2
Ukupno:	14

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje:

* Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir);

* Međunarodne računovodstvene standarde (MRS);

* Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana

* tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014 i 101/2016.).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Dunav ad Vučak, nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju koje se odvijalo u skladu sa odredbama UPPR-a, koji je stupio na pravnu snagu 15. 01. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina . Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja.

U 2014. i 2015. godini ostvaren je dobitak u redovnom poslovanju i izvršene su sve obaveze prema poveriocima prema odredbama Plana reorganizacije .

U skladu sa aktivnostima i planovima rukovodstvo očekuje da će Društvo nastaviti da posluje u predvidivoj budućnosti. Shodno tome, finansijski izveštaji za 2016. godinu su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Dunav ad Vučak, odgovorna su sledeća lica:

- Bojan Rajić, generalni direktor privrednog društva ;
- Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Politike upravljanja rizikom

Društvo je je izloženo:

1. *Kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *Riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *Tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

U toku 2016. godine, zbog značajnijih promena kursa dinara u odnosu na strane valute Društvo je bilo izloženo većem deviznom riziku u odnosu na prethodni izveštajni period.

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.3. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.4. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koja odzražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u

bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

3.8. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.9. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.10. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se i ako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

3.11. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne besamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju. U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda..

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.13. Porez na dobit

3.13.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.13.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. Obelodanjivanje svih značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

5. Obelodanjivanje informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela

6. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 26. 04. 2016. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

III. POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

6.1. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u izveštajnom periodu je iskazana stalna imovina u iznosu od 903.125 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, dugoročne finansijske plasmane i dugoročna potraživanja. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

6.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekrenine, postrojenja i oprema u iznosu od 516.285 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA , OPREME I INVESTICIONI NEKRETNINA

Nekrenine, postrojenja i oprema računovodstveno se obuhvataju Međunarodnim računovodstvenim standardom 16. i 41. Nekrenine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda, a obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, opremu, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i investicione nekrenine.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016.(po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015.(po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016.(po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015.(po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	78.808	78.808
2.	Građevinski objekti	4.413	4.413
3.	Postrojenja i oprema	98.839	95.376
4.	Investicione nekretnine	538.570	579.644
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	720.630	758.241

Privredno društvo, od ukupno raspoloživih nekretnina poseduje validne dokaze o vlasništvu nad 80% nekretninama i odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad postrojenjima i opremom.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji u januaru 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su van-knjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina nastavljene su u 2015. i 2016. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na nekretninama u vlasništvu Društva uspostavljene su hipoteke po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu, koji su prikazani u tekstu koji sledi:

1. Po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu broj 56-420-1302051.5 i Ugovora o dugoročnom kreditu 56-420-1302420.0, u ukupnom iznosu od 4.100 hiljada eur, sa ostatkom duga na dan bilans u iznosu od 292.715 hiljada dinara, poverioca Intesa banke ad, Beograd, uspostavljena je hipoteka na niže navedenim nepokretnostima:

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Građevinski objekat br. 177	Trg Republike 14, Smederevo	142.539	kp 1041/1 LN 14346	Banka Intesa
2	Modna kuća, 187	Slobode 6, Smederevo	115.197	kp 1232 LN 5312	Banka Intesa
3	Zgrada Robne kuće	Karadorđeva 1, Smederevo	542.602	kp 1224 LN 14224	Banka Intesa

2. Na nepokretnosti u niže datoj tabeli je uspostavljena hipoteka na ime dugoročnog kredita kod Komercijalne banke ad, Beograd, u iznosu od 1.700 hiljada eur, po Ugovoru broj 00-410-0203015.0.; na dan bilansa stanja ostatak duga iznosi 66.253 hiljade dinara.

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Megamarket 12	Petra Munjasa bb, Smederevska Palanka	227.917	kp 711/1 LN 7113 KO Smederevska Palanka 1	Komercijalna banka

3. Po osnovu Ugovora o kreditu 403/11 i Ugovora o kreditu 404/11, poverioca Marfin banka ad, Beograd, u ukupnom iznosu od 5.000 hiljada eur, sa ostatkom duga na dan bilansa u iznosu od 437.564 hiljade dinara, uspostavljene su hipoteke na objektima u tabelarnom pregledu koji sledi:

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Građevinski objekat br. 49	17. Oktobar 8, Smederevo	56.488	kp 1547 LN 7854	Marfin banka
2	Građevinski objekat Mega 10	Despota Đurđa 15, Smederevo	225.954	kp 689 LN 14329	Marfin banka
3	Zgrada direkcije	17. Oktobar 12, Smederevo	28.818	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
4	Građevinski objekat 167	Radosava Mirkovića 1a, Smederevo	80.856	kp 1230 LN 14458	Marfin banka
5	Građevinski objekat br.6	Đure Daničića 86, Smederevo	8.233	kp 8211/2 LN 7099	Marfin banka
6	Građevinski objekat br. 87	17. Oktobar 22, Smederevo	56.488	kp 1924 LN 7880	Marfin banka
7	Građevinski objekat br. 3	Save Nemanjića 2, Smederevo	39.874	kp 1472 LN 7685	Marfin banka
8	Građevinski objekat br. 39	Save Nemanjića br. 4, Smederevo	108.546	kp 1472 LN 7685	Marfin banka
9	Građevinski objekat br. 1	17. Oktobar 12, Smederevo	28.818	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
10	Građevinski objekat br. 69	17. Oktobar br. 14, Smederevo	20.584	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
11	Građevinski objekat br. 165	Karadorđeva 56, Smederevo	55.381	kp 766/6 LN 14329	Marfin banka
12	Stara direkcija- ž.stanica	Despota Đurđa 15, Smederevo	77.533	kp 689 LN 14329	Marfin banka
13	Građevinski objekat br. 65	Slobode 13, Smederevo	39.874	kp 1266 LN 14458	Marfin banka

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.br.	Naziv	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
I	Zemljište	-	-
II.	Građevinski objekti		
1.	- Građevinski objekti visoko gradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije (zgrade, prodavnice, magacin, Robna kuća i sl.)	100	1,00%
2.	- Građevinski objekti niskogradnje (montažne prodavnice, kiosci)	40	2,50%
3.	- Građevinski objekti (metalne garaže, kontejneri, hangar)	25	4,00%
4.	- Građevinski objekti – montažni (nadstrešnice, pomoćni objekti)	13,33	7,50%
5.	- Građevinski objekti od betona	66,67	1,50%
III	Oprema		
1.	- Kancelarijska oprema (telefoni, telefaksi, teleprinteri)	14,29	7,00%
2.	- Oprema za prodajne objekte (rafovi, tezge, zidne sekcije, pultovi, gondole, štenderi, podijumi, stalaže i sl.)	20,00	5,00%
3.	- Kancelarijska oprema (stolice, stolovi, ormari, peći)	8,00	12,50%
4.	- Ostala nepomenuta oprema za obavljanje trgovine	12,50	8,00%
5.	- Transportna vozila i ostala električna oprema	6,99	14,30%
6.	- Putnička vozila i oprema u prodajnim objektima (fiskalne kase, vage, čelične kase, mašine za mlevenje mesa, mesoreznice i sl.)	10,00	10,00%
7.	- Viljuškari, dizalice, računске mašine	6,06	16,50%
8.	- Ostala oprema za ventilaciju i klima uređaji	7,14	14,00%
9.	- Rashladne vitrine, komore, zamrzivači, ledena ostrva	10,00	10,00%
10.	- Računarska oprema, štampači, usisivači	6,67	15,00%
11.	- Uređaji i oprema za čišćenje	5,00	20,00%

6.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME I INVESTICIONIH NEKRETNINA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	18.518	3,6%
2.	Građevinski objekti	3.688	0,7%
3.	Postrojenja i oprema	8.950	1,7%
4.	Investicione nekretnine	485.129	94,0%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	516.285	100,0%

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvenim politikama vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po modelu revalorizacije, koja odražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije za zemljište, građevinske objekte i opremu i model fer vrednosti za investicione nekretnine. Procena fer vrednosti rađena je 2014. godine, sa retroaktivnom primenom. Retroaktivnom primenom računovodstvene politike, usaglašeno je početno stanje za najraniji prezentovani period odnosno 2012. godinu, kojim se ne zahteva ispravljanje prethodnih finansijskih izveštaja već ispravku gubitaka ranijih godina. Na dan bilansa 2016. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednosti u odnosu na 2014. godinu.

Nekretnine, postrojenja i oprema popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su nabavke i prodaje opreme i obračun amortizacije. Promene na investicionim nekretninama se odnose na otuđenje investicionih nekretnina po odluci Odbora direktora.

U 2016. godini izvršena je nabavka opreme u iznosu od 3.495 hiljada dinara i prodaja opreme u iznosu od 32 hiljade dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 44 hiljade dinara, a opreme 1.792 hiljade dinara, što ukupno iznosi 1.836 hiljada dinara.

Prodajom objekata u iznosu od 41.074 hiljade dinara, došlo je do smanjenja na poziciji investicione nekretnine.

U 2016. godini izdavanjem u zakup investicionih nekretnina ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 177.868 hiljada dinara, što čini 62% poslovnih prihoda i učešće od 61% u ukupnim prihodima.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva. Dinamika promena na osnovnim sredstvima data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	78.808	4.413	95.376	579.644		758.241
2	Povećanje			3.495			3.495
2.1	Nove nabavke			3.495			3.495
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Prenos-Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje			32	41.074		41.106
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			32	41.074		41.106
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2016.)	78.808	4.413	98.839	538.570		720.630
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1	Početno stanje	60.290	681	88.129	54.599		203.699
2	Povećanje		44	1.792			1.836
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija		44	1.792			1.836
2.3	Procena kapitala						
2.4	Prenos na inv. nekretn.						
3	Smanjenje			32	1.158		1.190
3.1	Manjkovi						
3.2	Rashod						
3.3	Prodaja osn. sred.			32	1.158		1.190
3.4	Isknjiženje ispravke						
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	60.290	725	89.889	53.441		204.345
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	18.518	3.688	8.950	485.129		516.285

6.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 78.482 hiljade dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
2.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	78.482
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	78.482

(II) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

(u hiljadama dinara)

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
1. Fimaks doo, Smederevska Palanka	28	0,03
2. Trgovina Napred doo, Velika Plana	78.454	99,97
Ukupno na dan 31.12.2016.	78.482	100,00

6.5. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 308.358 hiljada dinara. Struktura dugoročnih potraživanja data je u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostala dugoročna potraživanja	308.358
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	308.358

6.6. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo - UPPR	39.776
2.	Mladost doo, Ođžaci	17.384
3.	Coka doo, Vučak	246.240
4.	Potraživanja po osnovu prodaje stanova u skladu sa Zakonom o stanovanju	4.958
	UKUPNO:	308.358

6.7. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	4	308.358
b) Usaglašeno 100%	4	308.358
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

6.8. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 158.203 hiljade dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.9. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Struktura zaliha prikazana je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	791	726
Roba	179	3.812
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	121	0
UKUPNO ZALIHE	1.091	4.538

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 28. 01. 2017. godine.

6.10. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Roba u prometu na veliko	179	3.812
UKUPNO ZALIHE ROBE	179	3.812

Zalihe u iznosu od 179 hiljada dinara, su vrednovane po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje. U toku godine, nije vršen otpis zastarelih zaliha robe.

6.11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja na dan bilansa data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Struktura kratkoročnih potraživanja	Iznos
Potraživanja po osnovu prodaje	42.453
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	70.560
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0
Kratkoročni finansijski plasmani	1.434
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	342
PDV	41.074
Aktivna vremenska razgraničenja	1.249
Ukupno kratkoročna potraživanja	157.112

6.12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 49.453 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju: kupce u zemlji u iznosu od 42.453 hiljade dinara.

6.13. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 42.453 hiljade dinara; Ispravka potraživanja iznosi 273 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 21 , odnosno 91%;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
	Kupci u zemlji za robu:	12.778	12.778	0
1.	<i>Coka doo, Vučak</i>	7.541	7.541	0
2.	<i>Srna doo, Požarevac</i>	2	2	0
3.	<i>TP Inex Velepromet ad, Vučak</i>	1	1	0
4.	<i>Mladost doo Odžaci</i>	4.961	4.961	0
5.	<i>Force Belgrade doo</i>	273	273	0
	Kupci u zemlji za usluge	15.216	15.216	
1.	<i>Srna doo, Požarevac</i>	77	77	0
2.	<i>Gomex doo, Zrenjanin</i>	646	646	0
3.	<i>TP Mlava ad, Vučak</i>	278	278	0
4.	<i>Mercator doo, NoviSad</i>	13.182	13.182	0
5.	<i>Vojvođanska banka ad, Novi Sad</i>	30	30	0
6.	<i>Neoplanta ad, Novi Sad</i>	156	156	0
7.	<i>Xiong Zang pr, Smederevo</i>	19	19	0
8.	<i>STR Jing Cheng</i>	10	10	0
9.	<i>Meso meso doo, Vršac</i>	118	118	0
10.	<i>Str Klub 202, Smederevo</i>	11	11	0
11.	<i>Lana 026 doo Smederevo</i>	58	58	0
12.	<i>Trg. radnja Kesega, Smederevo</i>	21	21	0
13.	<i>Trgovina Napred doo, Velika Plana</i>	406	406	0
14.	<i>Best Price doo, Velika Plana</i>	204	204	0
15.	<i>Lasta 888 doo, Beograd</i>	105	105	0
16.	<i>Zdravstveni centar</i>	1	1	0
	Kupci u zemlji sa osnovna sredstva	14.727	14.727	
1.	<i>Andrej Invest doo, Smederevo</i>	14.727	14.727	0
	Kupci u zemlji za sekundarne sirovine	45	45	
1.	<i>Unitrade export doo, Beograd</i>	45	45	0
	UKUPNO	42.453	42.453	0

U napred datoj tabeli uneti su kupci u zemlji koji čine 100% potraživanja.

6.13.1.STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	28.437	66,99
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	9.040	21,29
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	8	0,02
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	4.968	11,70
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	42.453	100,00

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 273 hiljade dinara.

6.13.2.USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldum (b + c + d = a)	23	42.453
b) Usaglašeno 100%	21	42.175
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	2	278

6.14. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 70.560 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta - vrsta potraživanja	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja od zaposlenih	156
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	11
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0
4.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0
5.	Ostala kratkoročna potraživanja	70.570
6.	<i>Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih</i>	-147
7.	<i>Ispravka vrednosti drugih potraživanja</i>	-30
	UKUPNO	70.560

6.15. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 156 hiljada dinara se odnose na potraživanja za manjak i ostala potraživanja od zaposlenih. Na potraživanjima od zaposlenih izvršena je ispravka potraživanja u iznosu od 147 hiljada dinara.

6.16. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NADOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 11 hiljada dinara.

6.17. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja iskazana su u iznosu od 70.570 hiljada dinara i prikazana su u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Ostala kratkoročna potraživanja	
	<i>-potraživanja po osnovu ugovora</i>	66.839
	<i>-potraživanja po UPPR-u</i>	3.660
	<i>-ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja</i>	71
	UKUPNO	70.570

Na ostalim kratkoročnim potraživanjima izvršena je ispravka potraživanja u iznosu od 30 hiljada dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

6.18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 1.434 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis	Stanje 31.12.2015.
1.	Kratkoročni krediti u zemlji	1.350
2.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	84
3.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	0
	UKUPNO:	1.434

6.19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 342 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	342	1.989
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	342	1.989

6.20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 41.074 hiljade dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost - poreski kredit	41.074	1.791
Razgraničen PDV	0	5
Stanje na dan 31. decembra	41.074	1.796

6.21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.249 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Potraživanja za nefakturisani prihod	1.217	902
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	32	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	1.249	902

6.22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) iskazana je u iznosu od 189.604 hiljade dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

6.23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital Društva čini osnovni kapital (akcijski kapital), statutarne rezerve, revalorizacione rezerve, dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za gubitke ranijih godina.

6.24. OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Akcijski kapital	286.068	286.068
UKUPNO	286.068	286.068

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
1.Mega Invest 2013 doo	obične akcije	24,46971	70.000	70.000
2.Lana 026 doo Smederevo	obične akcije	21,18902	60.615	60.615
3.Trgovina Napred doo Velika Plana	obične akcije	24,46971	70.000	70.000
4.Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	1,59787	4.571	4.571
5.Manjinski interes-mali akcionari	obične akcije	28,27370	80.882	80.882
UKUPNO		100%	286.068	286.068

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1 hiljadu dinara.

6.25. Kapital

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Kapital	31.452	28.518
- Osnovni kapital	286.068	286.068
- Rezerve	19	19
- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.015	2.015
- Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednostii drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednostii drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		564
- Neraspoređeni dobitak	2.370	2.070
- neraspoređeni dobitak ranijih godina		0
- neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.370	2.070
- Gubitak	259.020	261.090
- gubitak ranijih godina	259.020	261.090
- gubitak tekuće godine		0

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2015. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 2.070 hiljada dinara.

2) U korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je neto dobitak 2016. godine u iznosu od 2.369 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 286.068 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 286.068 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 3.625.541,69 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.26. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Uporedni pregled obaveza dat je u niže navedenom pregledu:

(u hiljadama dinara)

Obaveze	2016.	2015.
Dugoročna rezevrisanja	1.042	718
Dugoročne obaveze	846.355	917.321
Kratkoročne obavez	182.147	203.422
Ukupno	1.029.544	1.121.461

6.27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 718 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

6.28. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Dugoročni krediti u zemlji	720.636
• Ostale dugoročne obaveze	125.719
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	846.355

6.29. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na dan 31.12.2016.
Dugoročni krediti u zemlji:	
Marfin banka ad, Beograd	391.117
Banka Intesa ad, Beograd	268.189
Komercijalna banka ad, Beograd	61.236
Svega banke:	720.542
Gradska stambena agencija	94
Svega druga pravna lica:	94
UKUPNO	720.636

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na:

- Ugovor o dugoročnom kreditu sa Banca Intesa br. 56-420-1302051.5 zaključen 15.08.2008. godine na iznos 2.500.000 EUR i Ugovor o dugoročnom kreditu sa Banca Intesa br. 56-420-1302420. zaključen 11. 03. 2009. godine, na iznos od 1.600.000 EUR.

- Ugovor o dugoročnom kreditu br. 00-410-0203015.0 zaključen sa Komercijalnom bankom ad Beograd 30. 12. 2009. godine, na iznos od 1.700.000 EUR.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

- Ugovor o dugoročnom kreditu sa Marfin bankom ad Beograd broj 403/11 zaključen 20. 04. 2011. godine, na iznos od 1.600.000 EUR i Ugovor o dugoročnom kreditu sa Marfin bankom ad Beograd broj 404/11 zaključen 15. 09. 2011. godine, na iznos od 3.400.000 EUR za kupovinu udela.

Prema odredbama usvojenog i pravosnažnog Unapred pripremljenog plana reorganizacije, svi napred navedeni dugoročni krediti reprogramirani su sa stanjem na dan 31. 01. 2014.godine, na period od devet godina.

6.30. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze u iznosu od 125.719 hiljada dinara. Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze prema odredbama UPPR-a. Stanje na dan 31. 12. 2016. godine, prikazano je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	OFPS - Poslovno udruženje, Beograd	18	18	0
2.	JP za stambene usluge	1.764	1.764	0
3.	Coka doo, Smederevo	61.866	61.866	0
4.	JKP Komunalne usluge	78	78	0
5.	JKP Vodovod i kanalizacija	13	13	0
6.	Beogradska berza	14	14	0
7.	Zdravstveni centar Sveti Luka	1	1	0
8.	JKP Vodovod Smederevo	530	530	0
9.	JKP Miloš Mitrović, Velika Plana	12	12	0
10.	Fimaks broker, ad - Beograd	177	177	0
11.	Advokat R. Perović, Smederevo	90	90	0
12.	JP Toplifikacija Požarevac	307	307	0
13.	Julieta doo, Trg. radnja	110	110	0
14.	Porr-Werner & Web. Smederevska Palanka	65	65	0
15.	Eko -San, Smederevo	9	9	0
16.	Auto Renger - Smederevo	2	2	0
17.	JKP Pijaca Smederevo	80	80	0
18.	Rajić Invest doo, Vučak	121	121	0
19.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	59.433	59.433	0
20.	Best Price doo, Velika Plana	925	925	0
21.	Đogović doo	9	9	0
22.	Stečajna masa Sartid doo, Beograd	95	95	0
	UKUPNO	125.719	125.719	0

6.31. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 332 hiljade dinara.

6.32. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 182.147 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
I - Kratkoročne finansijske obaveze:	73.787	59.499
Kratkoročni krediti u zemlji	4.526	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	69.261	59.499
II - Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.726	1.701
III -Obaveze iz poslovanja	92.087	123.571
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	46.221	53.114

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2016.	2015.
Dobavljači u inostranstvu	44.843	43.157
Ostale obaveze iz poslovanja	1.023	27.300
IV - Ostale kratkoročne obaveze: grupa 44,45 i 46	8.734	6.346
V - Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost: grupa 47	0	0
VI - Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:grupa 48	4.206	9.644
VII - Pasivna vremenska razgraničenja	1.607	2.661
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	182.147	203.422

6.33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 0443 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 73.787 hiljada dinara.

6.33. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji na rednom broju 0446 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani u iznosu od 4.526 hiljada dinara.

U niže navedenoj tabeli dat je pregled kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji:

R. br.	Naziv kreditora	iznos u 000 rsd
1.	Lana 026 doo, Smederevo	2.281
2.	Coka Maloprodaja doo	245
3.	Victory Solution doo, Beograd	2.000
	Ukupno:	4.526

6.34. OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, ostale ratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kredite u zemlji i ostale kratkoročne finansijske obaveze prema drugim pravnim licima koje dospevaju do jedne godine i iskazane su u iznosu od 69.261 hiljade dinara; visina ovih obaveza definisana je odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije i stanje na dan 31. 12. 2016. godine, dato je u niže navedenoj tabeli:

R. br.	Naziv kreditora	iznos u 000 rsd
1.	Banca Intesa	22.695
2.	Komercijalna banka	5.017
3.	Marfin banka	41.529
	Svega banke	69.241
1.	Gradska stambena agencija	20
	Svega ostala pravna lica	20
	Ukupno:	69.261

6.35. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Na rednom broju 0450 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani primljeni avansi, depoziti i kaucije u iznosu od 1.726 hiljada dinara. Primljeni avansi odnose se na unapred plaćen zakup Vojvodanske banke.

6.36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane obaveze iz poslovanja u iznosu od 92.087 hiljada dinara. Obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze prema dobavljačima u zemlji, dobavljačima u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja, koje se prikazane u tabelama koje slede:

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

6.37. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

Na rednom broju 0456 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 46.221 hiljade dinara. U niže navedenoj tabeli dat je pregled obaveza prema dobavljačima u zemlji:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Obaveze prema dobavljačima u UPPR-u	26.793	26.793	0
1.	OFPS - Poslovno udruženje, Beograd	4	4	0
2.	JP za stambene usluge	376	376	0
3.	Coka doo, Smederevo	13.185	13.185	0
4.	JKP Komunalne usluge	17	17	0
5.	JKP Vodovod i kanalizacija	3	3	0
6.	Beogradska berza	3	3	0
7.	Zdravstveni centar Sveti Luka	0	0	0
8.	JKP Vodovod Smederevo	113	113	0
9.	JKP Miloš Mitrović, Velika Plana	2	2	0
10.	Fimaks broker, ad - Beograd	38	38	0
11.	Advokat R. Perović, Smederevo	19	19	0
12.	JP Toplifkacija Požarevac	65	65	0
13.	Juljeta doo, Trg. radnja	24	24	0
14.	Porr-Werner & Web. Smederevska Palanka	14	14	0
15.	Eko -San, Smederevo	2	2	0
16.	Auto Renger - Smederevo	0	0	0
17.	JKP Pijaca Smederevo	17	17	0
18.	Rajić Invest doo, Vučak	26	26	0
19.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	12.666	12.666	0
20.	Best Price doo, Velika Plana	197	197	0
21.	Đogović doo, Smederevo	2	2	0
22.	Stečajna masa Sartid doo, Beograd	20	20	0
	Dobavljači u zemlji	19.428	19.428	0
23.	Step Trans doo	14.279	14.279	0
24.	Lana 026 doo Smederevo	117	117	0
25.	Andrej Invest doo, Smederevo	915	915	0
26.	Grejanje , Smederevo	152	152	0
27.	Nikom doo, Novi Sad	129	129	0
28.	JP Vodovod, Smederevo	190	190	0
29.	Dobrovoljno vatrogasno društvo, Smederevo	3	3	0
30.	TST Kompanija , Barajevo	84	84	0
31.	Tehnopromet Gero	49	49	0
32.	Kuća Stil doo, Smederevo	178	178	0
33.	TP Mlava ad, Vučak	751	751	0
34.	MPC doo, Beograd	109	109	0
35.	I. Isailović, Beograd	272	272	0
36.	Ostali dobavljači u zemlji	2.200	2.200	0
	UKUPNO	46.221	46.221	0

U napred navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača za robu i usluge. Obaveze prema dobavljačima u iznosu od 26.793 hiljade dinara, odnose se na obaveze koje su isplaćene po odredbama UPPR-a. Od ukupnog broja dobavljača u zemlji za robu i usluge dat je pojedinačni prikaz 95% dobavljača.

6.37.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	25.001	52,92
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	6.992	14,80
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	124	0,26
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	15.116	32,00
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	11	0,02
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	47.244	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 15.116 hiljada dinara, što čini 32% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

6.38. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Na rednom broju 0457 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 44.843 hiljade dinara. U niže navedenoj tabeli dat je pregled obaveza prema dobavljačima u inostranstvu za robu i usluge sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Tipler doo, Tuzla	32.720	32.720	0
2.	YSF DIS Ticaret	12.040	12.040	0
3.	Zhang SHAO	83	83	0
	UKUPNO:	44.843	44.843	0

6.38.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	12.041	26,85
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	32.720	72,97
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	82	0,18
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	44.843	100,00

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 82 hiljade dinara, što čini 0,18% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

6.39. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 1.023 hiljade dinara, a odnose se na niže na:

- obaveze po ugovorima o cesiji, asignaciji i preuzimanju duga830
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja.....193

6.40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 8.734 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 1.657 hiljada dinara i drugih obaveza u iznosu od 7.077 hiljada dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2016. godine, a isplaćene su u januaru 2017. godine.

6.41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 4.206 hiljada dinara, a odnose se na:

- obaveze za porez na imovinu po UPPR-u i mirovanju duga u iznosu od 4.067
- obaveze za doprinose u iznosu od 113 hiljada dinara i
- obaveze za poreze i naknade u iznosu od 26 hiljada dinara.

6.42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.607 hiljada dinara.

6.43. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 189.604 hiljade dinara.

6.44. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1 ukupne prihode društva u izveštajnom periodu, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)			
Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	284.768	341.930
2.	Finansijski prihodi	2.847	11.639
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	15
4.	Ostali prihodi	4.471	1.056
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	292.086	354.640

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

6.45. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi u 2016. godini ostvareni su po osnovu prihoda od prodaje robe i drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni po osnovu prihoda od zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 284.786 hiljada dinara, čija struktura je prikazana u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:	106.900	180.343
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	66.023
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	106.900	96.061
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	18.259
Drugi poslovni prihodi:	177.868	161.587
Prihodi od zakupnina	177.553	159.492
Ostali poslovni prihodi	315	2.095
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	284.768	341.930

Poslovni prihodi u izveštajnom periodu su ostvareni po osnovu prodaje robe i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 20%.

6.46. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

Ukupne rashode u izveštajnom periodu čine poslovni rashodi, finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	161.718	250.572
2.	Finansijski rashodi	112.951	102.051
3.	Ostali rashodi	14.309	362
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	817	303
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	1	5
	UKUPNI RASHODI	289.796	353.293

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

6.47. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 161.718 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	104.831	174.776
Ukupno grupa 50:	104.831	174.776
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	203
Ukupno grupa 62	0	203
Grupa 51 – troškovi materijala - bez troškova goriva i energije:	5.980	754
Troškovi goriva i energije	13.563	12.447
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6.311	4.975
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.130	890
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.023	726
Ostali lični rashodi i naknade	281	277

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2016.	2015.
Grupa 52	9.745	6.868
Troškovi transportnih usluga	605	602
Troškovi tekućeg održavanja	4.327	1.086
Troškovi zakupnina	9.947	1.499
Troškovi komunalnih i ostalih usluga	1.207	3.176
Ostali troškovi proizvodnih usluga	73	3.599
Grupa 53	16.159	9.962
Troškovi amortizacije	1.836	1.648
Troškovi dugoročnih rezervisanja:	324	77
Troškovi neproizvodnih usluga	4.882	40.400
Troškovi premije osiguranja	33	0
Troškovi reprezentacije	1.003	610
Troškovi platnog prometa	451	326
Troškovi poreza	2.458	2.498
Troškovi naknada i i drugih obaveza	252	90
Ostali nematerijalni troškovi	201	319
Grupa 55	9.280	44.243
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	161.718	250.572

6.48. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi	2.000	10.160
Ostali finansijski prihodi	2.000	10.160
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1	87
Pozitivne kursne razlike	28	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	818	
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	846	1.392
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	2.847	11.639

6.49. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi	49.014	45.481
Ostali finansijski rashodi	49.014	45.481
Rashodi kamata (prema trećim licima)	47.868	50.551
Negativne kursne razlike	650	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15.419	
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	16.069	6.019
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	112.951	102.051

6.50. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha nisu iskazani prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha; prihod od usklađivanja vrednosti kao uporedni podatak za 2015. godinu iskazan je u iznous od 15 hiljada dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.51. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 817 hiljada dinara, a odnose se na obezvređenje potraživanja.

6.52. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 4.471 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	4.398	11
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	0	28
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	0	13
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	73	1.004
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	4.471	1.056

6.53. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 14.309 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	14.059	58
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu sporova	66	150
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	132	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	52	154
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2016.	2015.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	14.309	362

6.54. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056/1057 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1	5
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	1	5
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	-1	-5

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.55. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	123.050	91.358
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	110.104	90.412
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	15
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	817	303
7.	Dobitak na ostalim приходима		694
8.	Gubitak na ostalim rashodima	9.838	
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	2.291	1.352
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	1	5
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	2.290	1.347
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	80	723
	NETO DOBITAK	2.370	2.070
	NETO GUBITAK		

Po zaključenju računa Bilansa uspeha za 2016. godinu utvrđen je dobitak u iznosu od 2.290 hiljada dinara.

Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak Društva zbog poreskog kredita tekuće i ranijih godina.

Dobitak po akciji iznosi 8,28 dinara.

6.56. Upravljanjem finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

6.57.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa, koje mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata.

Društvo ne može da utiče na inflaciju, promene poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sli. a koji se identifikuju kao sistemski rizici.

Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.57.1.1. Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na monetarnu imovinu i monetarne obaveze nominirane u stranoj valuti. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. Devizni rizik se ne javlja kod finansijskih instrumenata nemonetarne prirode, niti kod finansijskih instrumenata koji su denominirani u funkcionalnoj valuti. Devizni rizik sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik .

U narednoj tabeli je prikazana je knjgovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u domicilnoj valuti na dan izveštavanja 31. decembar. 2016. godine:

(u hiljadama rsd)

Opis	Dinarski
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	342
Potraživanja po osnovu prodaje	42.453
Kratkoročni finansijski plasmani	1.434
Dugoročni finansijski plasmani	78.482
Druga potraživanja	421.241
Ukupno	543.952
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	73.787
Obaveze iz poslovanja	92.087
Dugoročne obaveze	847.397
Ostale kratkoročne obaveze	16.605
Ukupno	1.029.876
Neto devizna pozicija	(485.924)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine.

Opis	Ukupno
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.989
Potraživanja po osnovu prodaje	79.320
Kratkoročni finansijski plasmani	8.370
Dugoročni finansijski plasmani	355.928
Druga potraživanja	145.704
Ukupno	591.311
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	59.449
Obaveze iz poslovanja	123.571
Dugoročne obaveze	918.039
Ostale kratkoročne obaveze	20.814
Ukupno	1.121.873

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Neto devizna pozicija

(530.562)

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR .

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka , već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

(u hiljadama RSD)

Opis	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nemakatonosna</i>	<i>191.837</i>	<i>85.442</i>
Učešće u kapitalu	78.482	281
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja od kupaca	42.453	79.320
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	342	1.989
Ostala potraživanja	70.560	3.852
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	1.776	10.359
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	<i>1.434</i>	<i>8.370</i>
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>342</i>	<i>1.989</i>
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	794.423	828.731
Dugoročni krediti	720.636	769.232
Kratkoročne finansijske obaveze	73.787	59.499
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	<i>106.634</i>	<i>142.222</i>
Obaveze prema dobavljačima	92.087	123.571
Ostale obaveze	14.547	18.651
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	1.776	10.359
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	794.423	828.731

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 342 hiljadae dinara (31. decembar 2015. godine 1.989 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U struktura potraživanja od kupaca u zemlji u 2016. godini društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji a u uporednim podacima za 2015. godinu potraživanja od kupaca se pretežno odnose na povezana pravna lica. Pregled potraživanja od kupaca da je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Kupci u zemlji	42.453	26.854
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	52.466
Ukupno	42.453	79.320

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 28.437 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo ima dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca u iznosu od 273 hiljade dinara, a ispravljena potraživanja od kupaca 31. decembra 2015. godine iznose 273. hiljade dinara.

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2016. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja.. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 6.13.1.):
(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	28.437	66,99
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	9.040	21,29
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	8	0,02
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	4.968	11,70
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	42.453	100,00

Potraživanja starija od 180 dana iznose 4.968 hiljada dinara.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2016. godine iznose 47.244 hiljade dinara, (31. decembra 2015. godine iznose 53.114 hiljada dinara). Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

decembra 2016. godine iznose 44.843 hiljade dinara , (31. decembra 2015. godine iznose 43.157 hiljada dinara) Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

6.57.2. Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Poslovana strategija TP Dunav ad, Vučak, za period 2014.- 2023. godine, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina . Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Na dan bilansa stanja 2016 i 2015. godine, dat je prikaz indikatora likvidnosti:

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2016. godina	2015. godina
OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,87	0,49
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,86	1,99
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,002	0,010

6.57.3. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2016. godina	2015. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1.029.876 (342)	1.121.873 (1.989)
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
3. Neto zaduženost	1.029.534	1.119.884

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

4. Kapital	31.452	28.518
Racio neto dugovanja prema kapitalu	32,73	39,27

6.57. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo nema aktivnih sudskih sporova. Sudski sporovi u kojima je TP Dunav izvršni dužnik, predstavljali su grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način su stekli status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase neobezbeđenih poverilaca.

6.58. GARANCIJE I JEMSTVA

Rezervacije po datim jemstvima iskazane su u iznosu od 189.604 hiljade dinara i odnose se na jemstvo kod Volks banke za obaveze Coka doo u iznosu 152.194 hiljada dinara i jemstvo za obaveze TP Inex Velepromet u iznosu od 37.410 hiljada dinara.

6.59. ZALOGE

INFORMACIJE O ZALOGAMA

1. Zaloga na potraživanjima TP Dunav ad Vučak, po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (Zl.br.208/10 i 8285/11)
2. Zaloga na potraživanjima Dunav ad po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (Zl.br.7072/11, 15609/11 i 15621/11).

6.60. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bli su sledeći:

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468

6.61. Značajni događaji po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma bilansa stanja, značajni događaji odnose se na:

- Društvo je od 01. 02. 2017. godine, otpočelo sa proizvodnjom valovite lepenke i ambalaže od valovite lepenke. Proizvodnja se obavlja u proizvodnim pogonima u Odžacima, koji su uzeti u dugoročni zakup od privrednog društva Mladost doo.
- Na vanrednoj Skupštini akcionara doneta je odluka o promeni poslovnog imena i sedišta Društva. Novo poslovno ime je: Dunav akcionarsko društvo, Smederevo, na adresi 17. Oktobar 12, 11300 Smederevo. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BD 15803/2017 od 02. 03. 2017. godine.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.62. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2016. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 27. 02. 2017. godine.

u Smedrevu

Dana 27. 03. 2017.

TP Dunav ad, Vučak

Bojan Rajić
Generalni direktor



TP DUNAV AD
KARADORDEVA BR.20
VUČAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP DUNAV AD, VUČAK (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomeneuz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje privrednog društva TP DUNAV AD, VUČAK sa stanjem na dan 31.12.2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan bilansa, dugoročna potraživanja su iskazana u iznosu od 308.358 hiljade dinara i odnose se na dugoročno potraživanje po osnovu prenosa udela u Coka Maloprodaja doo u iznosu od 246.240 hiljada dinara. Naime, Društvo je u toku godine prenelo svoje učešće u „Coka Maloprodaja“ doo, privrednom društvu „Coka“ doo za 360.000 hiljada dinara na osnovu Ugovora o prenosu udela od 23.02.2016. godine. Naknadno, Društvo je izvršilo ustupanje dela svog potraživanja od privrednog društva „Coka“ doo u iznosu od 113.760 hiljada dinara i to: iznos od 13.760 hiljada dinara ustupljen je društvu „Inex Velepromet“ AD na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja za iznos od 13.760 hiljada dinara, a deo u iznosu od 100.000 hiljada dinara ustupljen je društvu „Mlava“ AD na osnovu Ugovoru o ustupanju potraživanja za iznos od 60.000 hiljada dinara. Imajući u vidu prethodno istaknuto nismo se uverili u ekonomsku opravdanost potonje transakcije, te smatramo da Društvo treba da preispita njeno vrednovanje. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi iznos potencijalne korekcije koja bi proistekla iz prethodno navedenog i njen uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2016. godinu.

Društvo je nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan, navedenim planom predviđen je reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan je usvojen dana 15.11.2013. godine i postao je pravosanažan dana 15.01.2014. godine. Najveći deo nepokretne imovine Društva pod teretom i Društvo ima obaveze prema bankama po osnovu glavnog duga u iznosu od 6.396.439 EUR i dospele obaveze po osnovu redovnih kamata u iznosu od 50.577 EUR na dan 31.12.2016. godine. Na osnovu usaglašenja sprovedenog sa bankama utvrdili smo da Društvo ima obaveze po osnovu dospelih rata u iznosu od 79.900 EUR. Društvo ima problema u generisanju redovnih novčanih priliva kako bi neomatano moglo da izmiruje svoje obaveze prema Unapred pripremljenom planu reorganizacije, tako da povremeno zalazi u docnju. U skladu sa prethodnim ističemo da Društvo ima vremenski neusklađene prilive i odlive sredstava, što otežava izmirivanje obaveza prema finansijskim institucijama o roku dospeća. Kako Unapred pripremljen plan

- nastavak na sledećoj strani -

strana 1 od 7

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, do dana ispunjenja svih obaveza predviđenih planom nismo u mogućnosti da se izjasnimo o načelu kontinuiteta poslovanja do njegovog okončanja.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potpuna obelodanjivanja vezana za razumevanje pojedinih bilansnih pozicija u skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja, kao i transakcija sa povezanim stranama u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači, odnosno dužnici i poverioci. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 29.06.2017. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja

U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2016. godinu pitanje koje je od značaja i kojem smo posvetili pažnju je kupovina učešće u kapitalu društva “Trgovina Napred” doo i otuđenje učešće u kapitalu “Coka maloprđaja” doo.

Prema tome usredsredili smo se na to da utvrdimo da li su ove promene adekvatno obuhvaćene u poslovnim knjigama, odnosno finansijskim izveštajima. U postupku ove revizije sprovedi smo revizijske postupke kojima se ispitali potpunost, postojanje, vrednovanje i obelodanjivanje dugoročnih finansijskih plasmana i potraživanja:

- Izvršili smo uvid u Ugovore o prenosu udela između društva “Dunav” AD i društava “Coka” doo, “Mlava” AD, “Inex Velepromet” AD,
- Izvršili pretragu i uvid u Agenciji za privredne registre, u cilju provere registracije nastalih promeni osnivača privrednog društva “Trgovine Napred” doo,

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

- Izvršili smo uvid u Ugovor o prenosu udele između društva Dunav AD i Društva “Coka” doo kojim je preneto učešće u društvu “Coka maloprodaja” doo,
- Izvršili smo pretragu i uvid u Agenciji za privredne registre, u cilju provere registracije nastalih promena vlasničke strukture društva “Coka maloprodaja” doo,
- Izvršili smo uvid u Izveštaj o bitnom događaju i Odluku skupštine o raspolaganju imovinom velike vrednosti po osnovu sticanja i prodaje dugoročnih finansijskih plasmana,
- Stekli smo razumevanja procesa koje rukovodstvo primenjuje prilikom klasifikacije dugoročnih finansijskih plasmana i njihovog početnog vrednovanja,
- Stekli smo razumevanje procesa koje rukovodstvo primenjuje prilikom preispitivanja umanjenja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine,
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o vrednovanju dugoročnih finansijskih plasmana i potraživanja.

Na osnovu sprovedenih revizijskih procedura nismo se uverili u adekvatnost vrednovanja transakcija sa povezanim stranama, kao što smo to istakli u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, a takođe utvrdili smo da Društvo, usled velikog broja i značajnog iznosa potraživanja i obaveza između povezanih lica, praktikuje da ih zatvara alternativnim oblicima plaćanja, kao što su to kompenzacije, cesije, asignacije, prenos potraživanja itd., što značajno utiče na gotovinske tokove i može da utiče na sposobnost Društva da redovno izmiruje svoje obaveze prema Unapred pripremljenom planu reorganizacije.

Poslovne transakcije sa povezanim licima

U postupku ove revizije oblast koja je bila od značaja je iskazivanje transakcija sa povezanim stranama zbog velikog obima i prirode tih transakcija. Prema tome javlja se određeni rizik od neobelođanjivanja transakcija sa povezanim stranama, kao i rizik da određene transakcije koje su obelođanjene kao nezavisne su zapravo transakcije sa povezanim stranama.

Prilikom revizije ovih oblasti fokusa, sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost transakcija sa povezanim stranama i to:

- Stekli smo razumevanje i dokumentovali procese koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju povezanih strana i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim stranama;
- Izvršili smo vrednovanje procene rukovodstva da su transakcije nezavisne pregledom uzorka dokumentacije o ugovorima i upoređivanjem cena transakcija sa povezanim stranama sa cenama koje su od strane nepovezanih kompanija;
- Pribavili smo izjavu rukovodstva o povezanim pravnim licima,
- Sproveli smo pregled značajnih novih ugovornih strana koje Društvo nije identifikovalo kao povezane strane kako bi smo utvrdili da li su ova lica povezana;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o transakcija sa povezanim stranama koje nisu obelođanjene.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Na osnovu sprovedenih revizijskih procedura nismo se uverili u adekvatnost vrednovanja transakcija sa povezanim stranama, kao što smo to istakli u delu Osnove za mišljenje sa rezervom. Osim navedenog na osnovu sprovedenih procedura nismo se uverili da je Društvo izvršilo.

Jemstva, hipoteke, zaloge po osnovu obaveza povezanih pravnih lica

Pitanje koje je u postupku ove revizije bilo od značaja vezano je za data jemstva, hipoteke, zaloge ili pristupe dugu povezanih strana.

Ovom pitanju smo posvetili značajnu pažnju zbog velikog obima i prirode ovih transakcija, uključujući tu razmatranje potpunosti njihovog obelodanjivanja. U postupku revizije ove oblasti sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost, postojanje i obelodanjivanje jemstava, hipoteka, zaloga i pristupa dugu povezanih lica i to:

- Pribavili smo izjave rukovodstva vezano za jemstva, hipoteke, zaloge i pristupe dugu povezanih strana;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za zaloge i hipoteke;
- Sproveli smo pregled ugovora o datim jemstvima, zalagama, hipotekama i pristupima dugu;
- Sproveli smo postupak nezavisne kontrole i konfirmiranja sa povezanim licima za koja su data jemstva, hipoteke, zaloge, odnosno čijim dugovima je pristupljeno kako bi smo utvrdili da li originalni dužnici – povezane strane izmiruju svoje obaveze;
- Na osnovu prethodnog navedenog procenili smo rizik od aktiviranja jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za donošenje odluke o davanju jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa odobravanjem ovih transakcija sa povezanim stranama i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- Razmotrili smo procene rukovodstva da li su data jemstva, zaloge, hipoteke i pristupi dugu adekvatno obelodanjeni i vrednovani;
- Tokom sprovođenja revizije imali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu aktiviranja datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu datih za povezane strane.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli utvrdili smo da je Društvo dalo jemstva za obaveze povezanih pravnih lica u iznosu od 189.604 hiljada dinara, a odnose se na obaveze društva "Coka" doo u iznosu od 152.194 hiljade dinara prema Volks banci i obaveze društva TP Inex Velepromet u iznosu od 37.410 hiljada dinara. Izvršili smo pretrage povezanih pravnih lica i utvrdili da društvo TP Inex Velepromet ima blokadu tekućeg računa u iznosu od 135.160 hiljada dinara, da je ostvaruje gubitke u zadnje tri godine i da je kumulirani gubitak iskazan u bilansu stanja u iznosu od 162.213 hiljada dinara. U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je dalo adekvatna obelodanjivanja svojih ugovornih obaveza po osnovu datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu. Na osnovu svega prethodno navedenog smatramo da istaknute činjenice indikuju da postoji određen rizik po osnovu ovih ugovornih obaveza koje mogu imati za posledicu smanjenje imovine Društva u budućnost.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2015. godine izvršio je drugi revizor koji je u svom mišljenju izdatom dana 26.04.2016. godine, izrazio mišljenje sa rezervom.

Skretanje pažnje

Na najvećem delu nepokretne imovine Društva uspostavljene su hipoteke u korist banaka, kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu odobrenih kredita za obaveze Društva. Uvidom u napomene uz finansijske izveštaje i poslovne knjige društva utvrdili smo da ukupna sadašnja vrednost nepokretnosti pod hipotekom iznosi 381.178 hiljada dinara.

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo investicione nekretnine u iznosu od 485.129 hiljada dinara. Na osnovu dokumentacije koja nam je stavljena na uvid utvrdili smo da je Društvo u toku 2016. godine otuđilo nepokretnosti na kat. parceli broj 2949, KO Velika Plana u površini od 275,98m² upisana u listu nepokretnosti 9042, kat. parcela broj 974, KO Velika Plana, površina 325 m², upisana u listu nepokretnosti broj 4195. Po osnovu prethodne prodaje Društvo je ostvarilo Gubitke od prodaje Nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 14.059 hiljada dinara. U postupku revizije Društvo nam je stavilo na uvid Odluku Odbora direktora TP „Dunav“ AD donetu dana 24.03.2016. godine o zaključenju kupoprodajnog ugovora sa društvom „Andrija invest“ doo Smederevo.

U priloženom izveštaju o tokovima gotovine prilivi i odlivi iz poslovnih aktivnosti uključuju naplatu i izmirenje putem asignacija i ugovora o preuzimanju ispunjenja, što smatramo da nije u skladu sa definicijom tokova gotovine iz MRS 7 – Izveštaji o tokovima gotovine. Na osnovu navedenog Nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija priliva i odliva gotovine po pojedinim segmentima (poslovnom, investicionom i finansijskom) novčanih tokova i njihov uticaj na prezentirane tokove gotovine u priloženim finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

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

Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da priloženi finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva.
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Dunav AD, Vučak

Odgovornost revizora - nastavak

U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u našem izveštaju, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog uskladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2016. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da određene pozicije u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2016. godine nisu adekvatno vrednovane. Imajući u vidu prethodno navedeno zaključili smo da su obelodanjivanja u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno pogrešna iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dženan Koca.

U Beogradu, 20.04.2017.godine.

Dr Jelena Slović
Direktor



Dr Koca Dženan
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163070

Шифра делатности 6520

ПИБ 101604234

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK

Седиште Вучак, Карађорђева 20

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		903125	1049624	924613
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		216285	554542	555678
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		18518	18518	18518
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		3688	3732	3776
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		8950	7247	8281
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		485129	525045	525103
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		78482	355928	355857
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			355647	355647
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		78482	281	210
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		308358	139154	13078
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		308358	139154	13078
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		159203	100767	272194
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1051	1538	45816
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		791	726	2631
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

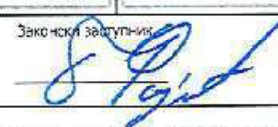
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		179	3012	12250
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		121		962
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		42453	79320	81731
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			52466	57112
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		42453	26854	18661
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				5958
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		70560	3852	84518
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1434	8370	59399
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1350	4170	59348
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остала краткорочна финансијска пласмани	0067		84	4200	51
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		312	1989	31
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		41074	1790	9
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1249	902	660
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1061328	1153391	1196807
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		180601	193486	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломна број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		31452	20518	25377
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		286068	255066	286068
300	1. Акцијски капитал	0403		286068	286066	286068
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		19	19	19
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2015	2015	2015
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (пограјна салда рачуне групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугосане салда рачуне групе 33 осим 330)	0416			564	635
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2370	2070	5635
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2370	2070	5635
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		259020	261090	266726
350	1. Губитак ранијих година	0422		259020	261090	266726
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		847397	918039	995403

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1042	718	642
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0425				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1042	718	642
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		846355	917321	994761
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		720636	769232	823275
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		125719	148069	171495
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		332	412	1135
42 до 49 (оси 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		182147	203422	173892
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		73787	59499	48050
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		4526		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложбена бр.	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословно намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		69261	59409	49950
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1726	1761	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		92087	123571	99431
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				1464
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		46221	53114	86650
436	6. Додављачи у иностранству	0457		44843	43157	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1023	27300	11317
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		8734	6346	2726
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				5337
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		4206	9644	15088
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		1507	2661	2360
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1061328	1150301	1196807
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		189604	193485	

у СМЕДЕРЕВУ
 дана 28.02.2018 године

Законски задужник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредне доприносне, задуже и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 196/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163070

Шифра делатности 6820

ПИБ 101604234

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK

Седиште Вучак, Карађорђева 20

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		254768	341930
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		108900	180343
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			66023
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		108900	96361
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			19259
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		177868	161587

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		161718	250572
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		104831	174776
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			203
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		5980	754
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13563	12447
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		9745	6868
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		16159	9562
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1836	1648
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		324	77
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9280	11243
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		123050	91358
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2847	11639
66, осим 662, 663 и 664	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2000	10150
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
668	4. Остали финансијски приходи	1037		2000	10150
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	87
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		845	1392
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		112951	102051
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		43014	45481
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
551	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
555	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		19014	45481
552	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		47868	50551
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		16069	6019
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		110104	90412
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			15
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		617	303
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4471	1056
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		14309	362
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2291	1352
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1	5
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2290	1347
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		80	723
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2370	2070
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умалењена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>СМЕДЕРЕВОУ</u>				Законом заслужено	
дана <u>28.02.17</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца Финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 146/2014)

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7163070	Шифра делатности	6820	ПИБ	101604234
Назив	TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKVIONARSKO DRUŠTVO VUČAK				
Седиште	VUČAK, KARADORĐEVA BR.20				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2.370	2.070
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			71
	б) губици	2018		479	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	71
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		479	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			11
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			60
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		479	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.891	2.130
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.891	2.130
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У SMEDEREVU

дана 28.02. 2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Матични број	07163070	Шифра делатности	6820	ПИБ	101604234
Полуњава правно лице - предузетник					
Назив	TRGOVINSKO PREDUZEĆA DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK				
Седиште	KARABORBEVA 20 VUČAK, SMEDEREVO				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- У хиљадама динара -

Ред. број	ОЛПС	Компоненте капитала										34 Нерастворљиви резерви добитак
		30 АОП Основни капитал	31 АОП Уласци и доприноси капитала	32 АОП Резерве	35 АОП Губитак	36 АОП Остужење облиговане акције	37 АОП Нерастворљиви резерви добитак					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015.	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4099	4107	4108	4108	2.070
	а) дугови салдо рачуна	4002	288.068	4038	19	4074	4092	4106	4108	4108	2.070	
	б) потражак салдо рачуна	4003		4039		4075	4093	4103	4104	4104	2.070	
	в) исправке на дуговној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4102	4104	4104	2.070	
	г) исправке на потражној страни рачуна	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4101	4103	4103	2.070	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.	4006	288.068	4042	19	4078	4096	4106	4108	4108	2.070	
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4007		4043		4079	4097	4105	4106	4106	2.070	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4008		4044		4080	4086	4103	4104	4104	2.070	
4	Промена у претходној 2015. години	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4107	4109	4109	2.070	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4010	288.068	4046	19	4082	4100	4108	4110	4110	2.070	
	б) промет на потражној страни рачуна	4011		4047		4083	4101	4109	4111	4111	2.070	
	в) исправке на дуговној страни рачуна	4012		4048		4084	4102	4110	4112	4112	2.070	
	г) исправке на потражној страни рачуна	4013		4049		4085	4103	4111	4113	4113	2.070	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.	4014	288.068	4050	19	4086	4104	4112	4114	4114	2.070	
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4015		4051		4087	4105	4113	4115	4115	2.070	
	б) потражак салдо рачуна (3б - 4а - 4б) ≥ 0	4016		4052		4088	4106	4114	4116	4116	2.070	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4017		4053		4089	4107	4115	4117	4117	2.070	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4018		4054		4090	4108	4116	4118	4118	2.070	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4019		4055		4091	4109	4117	4119	4119	2.070	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.	4020		4056		4092	4110	4118	4120	4120	2.070	
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4021		4057		4093	4111	4119	4121	4121	2.070	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4022		4058		4094	4112	4120	4122	4122	2.070	
8	Промена у текућој 2016. години	4023		4059		4095	4113	4121	4123	4123	2.070	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4024		4060		4096	4114	4122	4124	4124	2.070	
	б) промет на потражној страни рачуна	4025		4061		4097	4115	4123	4125	4125	2.070	
	в) исправке на дуговној страни рачуна	4026		4062		4098	4116	4124	4126	4126	2.070	
	г) исправке на потражној страни рачуна	4027		4063		4099	4117	4125	4127	4127	2.070	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.	4028		4064		4100	4118	4126	4128	4128	2.070	
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4029		4065		4101	4119	4127	4129	4129	2.070	
	б) потражак салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4030		4066		4102	4120	4128	4130	4130	2.070	

у SMEDEREVO

дана 28.02. 20 17 године

Линија	1		2		3		4		5		6		7		8		9	
	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57
Опис	Биланс иностраног капитала																	
	Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви		Државно-банкарски резерви	
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015.																	
а) дугови салдо рачуна	4109		4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343	4361	4379	4397
б) потражни салдо рачуна	4110	2.015	4128	4145	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344	4362	4380	4398
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																		
а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345	4363	4381	4399
б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346	4364	4382	4400
Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.																		
а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347	4365	4383	4401
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2.015	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348	4366	4384	4402
Промене у претходној 2015. години																		
а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349	4367	4385	4403
б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350	4368	4386	4404
Стање на крају претходне године 31.12. 2015.																		
а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351	4369	4387	4405
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2.015	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352	4370	4388	4406
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																		
а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	4371	4389	4407
б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354	4372	4390	4408
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.																		
а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355	4373	4391	4409
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2.015	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356	4374	4392	4410
Промене у текућој 2016. години																		
а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357	4375	4393	4411
б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358	4376	4394	4412
Стање на крају текуће године 31.12. 2016.																		
а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	4377	4395	4413
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2.015	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360	4378	4396	4414

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал (Σ ред. 16 кол. 3 до кол. 15) / Σ ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Укупан капитал (Σ ред. 16 кол. 3 до кол. 15) / Σ ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	20.377	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) и исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	20.377	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
	Промене у претходној 2015. години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	2.141	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	28.518	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	28.518	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
	Промене у текућој 2016. години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	2.934	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	31.452	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	1	6	3	0	7	0	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	1	6	0	4	2	3	4
Назив TP DUNAV AD VUČAK																							
Седиште VUČAK, KARADORĐEVA 20 SMEDEREVO																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	485.582	469.461
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	128.810	126.842
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1	87
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	356.771	342.532
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	405.670	426.406
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	269.666	305.547
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9.684	6.932
3. Плаћене камате	3008	47.100	47.503
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	89.320	66.424
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	79.912	43.055
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	11.130	402
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	11.130	402
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	48.543	683
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	45.047	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.496	683
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	37.413	281
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	6.948	7.203
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	6.949	7.203
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	51.095	48.019
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	51.095	47.921
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		98
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	44.146	40.816
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	503.661	477.066
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	505.308	475.108
1.958Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1.958
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1.647	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.989	31
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	342	1.989

У SMEDEREVU

дана 28.02.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU

TP DUNAV AD VUČAK, SMEDEREVO

- Smederevo, februar 2017. godine

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
Skrraćeni naziv društva: TP DUNAV AD VUČAK
Sedište društva: Vučak, Smederevo, Karađorđeva 20
Veličina društva, malo pravno lice
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 07-63070
Šifra delatnosti: 68.20
PIB: 101604234

1.2. Istorijat društva

Nastanak i osnivanje Trgovinskog preduzeća „DUNAV“ a.d. Vučak, vezuje se za 1949. godinu, kada je osnovano prvo Gradsko trgovinsko preduzeće „Napredak“, koje je kao samostalno preduzeće postojalo do 1961. godine. Posle ubrzanog razvoja trgovine i integracionih procesa u Smederevu, 1961. godine dolazi do integracije „Napretka“, „Ravnog gaja“ i „Robnog magazina“ u jedinstvenu trgovinsko preduzeće „Ravni gaj“.

Uporedo sa poslovanjem ovog preduzeća, na području grada i opštine poslovala su trgovinska preduzeća „Plamen“ i „Metalurgija“, koja su se posle niza sopstvenih transformacija 1985. godine integrirali u jedinstveno preduzeće „Metalurgija“.

Stvaranjem povoljnog privrednog ambijenta dva najveća preduzeća u oblasti trgovine na području opštine „Ravni Gaj“ i „Metalurgija“, 1974. godine, integrirali su se u jedinstveno preduzeće pod nazivom Trgovinska radna organizacija „DUNAV“. Od tada „Dunav“ postaje nosilac razvoja savremene trgovine ne samo na području opštine već svoje kapacitete locira na području Srbije od Novog Sada do Lebane. „Dunav“ postaje pouzdan poslovni partner velikog broja preduzeća na prostoru bivše države i jedna od većih trgovinskih kuća u zemlji.

Ozbiljne privredne teškoće krajem osamdesetih i početkom devedesetih godina, bitno su uticale na ekonomski položaj preduzeća. U godinama hiperinflacije Dunav gubi obrtni kapital i prvi put od ovog postojanja zapeda u krizu, bez mogućnosti da uposl kapaciteta, sa viškom zaposlenih i bez obrtnog kapitala. Napori da se opstane i obezbedi održivi nivo poslovne aktivnosti, među prvim trgovinama uvodi nove načine poslovanja, lizing i franšizing.

Svojsku transformaciji u skladu sa važećim propisima aproviđi 1991. godine i postaje Deoničko društvo u mešovitoj svojini „Dunav“ (DD „DUNAV“ Smederevo), sa odnosom društvenog i deoničkog kapitala 52% prema 48%, da bi nakon revizije započete privatizacije, u 1995. godini, odnos društvenog i deoničkog kapitala bio uspostavljen u odnosu 97% društveni i 3% deonički kapital.

Prilagođavajući svoje poslovanje i organizaciju otežanim uslovima privređivanja 90-tih godina, a u skladu sa Zakonom o preduzećima, u novembru 1996. godine DD „DUNAV“ osniva četiri Društva sa ograničenom odgovornošću (DOO). Tako su formirana Društva: DOO „Dunav - Metalurgija“, DOO „Dunav - Prehrana“, DOO „Dunav - Tekstil“ i DOO „Dunav - TiZ“. Društva su podeljena po predmetnoj delatnosti. Osnivač im je preneo pravo korišćenja i upravljanja bez prava na vlasništvo nad kapitalom. Osnivač je zadržao kontrolu nad upravljanjem u smislu većinskog članstva u Upravnim odborima Društava sa ograničenom odgovornošću. Društva su postala Zavisna društva u odnosu na Dunav koji je matično preduzeće.

Usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima sprovedeno je 2006. godine, i to u delu upravljačke strukture i osnovačkog uloga u DOO. Zakonom, osnivač nije bio u obavezi usaglašavanja, pošto je bio u postupku privatizacije, pa je usaglasio samo svoj kapital a organizacija osnivača je uređena prema Zakonu o preduzećima.

Po Zakonu o privatizaciji iz 2001. preduzeće se nalazilo u postupku privatizacije od 2002. godine, pa sve do početka 2008. Preduzeće je prodato na 214. javnoj aukciji u Agenciji za privatizaciju 27.02.2008. godine, kupcu Milici Stanković, fizičkom licu iz Smedereva.

Poslovnim povezivanjem u 2008. godini „Dunav“ postaje član poslovnog sistema „Coka“ i u okviru sistema, s obzirom na raspoložive kapacitete i tradiciju, postaje nosilac maloprodajne aktivnosti. U tom periodu izvršena su značajna ulaganja u gradnju, adaptaciju i nabavku nove opreme kako bi se približili novim standardima savremene

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

maloprodaje. Od malih i srednjih formata maloprodajnih objekata, do velikih formata koji karakterišu velike trgovinske lance.

U januaru 2010. godine, uslupanjem Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije umesto fizičkog lica većinski vlasnik TP "Dunav" postaje pravno lice "Coka" d.o.o. Vučak. "Coka" d.o.o. je izvršila prevrtnu isplatu kupoprodajne cene i ispunila sve ugovorne obaveze 02. 08. 2011. godine, kada je okončana privatizacija TP "Dunav".

Odlukom Skupštine akcionara TP Dunav ad, 2011. godine, kupuje jedan udeo u visini od 100% u fabrici ambalaže Mladost doo, Odžaci, na osnovu čega Mladost postaje zavisno društvo.

Udeo u visini od 100% u osnovnom kapitalu u fabrici ambalaže Mladost doo Odžaci, 2012. godine, TP Dunav ad, Vučak, prodaje privrednom društvu Coka Maloprodaja doo Vučak, koje postaje zavisno društvo TP Dunav ad, Vučak.

U 2015. godini prodajom - prenosom udela, koje je TP Dunav ad Vučak, posedovao u privrednom društvu Coka Maloprodaja doo Vučak, je izgubilo status matičnog društva za koje je sastavljao konsolidovane finansijske izveštaje.

U cilju rašavanja debalansa u novčanim tokovima, TP Dunav ad je 2013. godine, pokrenuo stečajni postupak Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Na ročištu pred Privrednim sudom u Požarevcu koje je održano 15. 11. 2013. godine, doneto je Rešenje o usvajanju UPPR-a, koje je postalo pravosnažno 15. 01. 2014. godine. Unapred pripremljen plan reorganizacije i izveštaji o njegovom sprovođenju, dostupni su na sajtu društva: [www. tp-dunav.com](http://www.tp-dunav.com)

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost TP Dunav ad Vučak je 68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Porod navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i delatnosti: trgovine na veliko i malo, uvoz, izvoz i druge registrovane delatnosti u skladu sa članom 5. Statuta.

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. Posle datuma bilansa stanja za 2015. godinu, TP Dunav ad je obelodanio promenu na poziciji dugoročnih finansijskih plasmana - učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica po osnovu Ugovora o prenosu udela u privrednom društvu Coka Maloprodaja doo Vučak; TP Dunav ad Vučak, kao jedini član i vlasnik 100% udela Coka Maloprodaja doo, izvršio je prenos 100% udela na Sticalac Coka privredno društvo za promet robe i usluga uvoz izvoz, čime je Sticalac Coka doo postao jedini član i vlasnik 100% udela Coka Maloprodaja doo. Ova promena registrovana je u Agenciji za privredne registre Rešenjem BD 2289/2016, dana 15. 01. 2016. godine.

Shodno napred navedenoj transakciji početkom 2016. godine, TP Dunav ad Vučak, gubi status matičnog društva i za 2016. godinu ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Dunav ad Vučak, strukturu su:

- fizička lica članovi Odbora direktora TP Dunav ad i to: Milica Rajić, neizvršni direktor, predsednik OD, Jelena Miljković, neizvršni direktor, član OD, Bojan Rajić, izvršni direktor, zakonski zastupnik, generalni direktor. Članovi odbora direktora poseduju 33,33% glasova u organima upravljanja.

Preko značajnijeg uticaja na poslovne odluke u TP Dunav ad, postoji niže navedena povezanost sa:

- pravnim licima: *Trgovina Napred doo Velika Plana*, preko člana Odbora direktora Jelene Miljković; *Coka doo*, preko člana OD i generalnog direktora Bojana Rajića koji je brat Bobana Rajića vlasnika 100% udela u *Coka doo* i sa *TP Inex Velepromet ad* preko Zorana Rajića člana i predsednika OD u *TP Inex Velepromet ad*, oca Bojana i Bobana Rajića

1.4. Organi društva

Upravljanje društvom je jednodavno i prema članu 25. Statuta, organi društva su:

- Skupština akcionara, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ nadzora;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

1.5. Broj zaposlenih u društvu

IP Dunav ad Vučak je na dan 31. decembra 2016. godine ima 14 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-1)	1
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	5
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	2
Ukupno:	14

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Pri likom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje:

* Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir);

* Međunarodne računovodstvene standarde (MRS);

* Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana

* tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadno izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014 i 101/2016.).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezortovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvama vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati

period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Dunav ad Vučak, nastaviti se poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju koje se odvijalo u skladu sa odredbama UPPR-a, koji je stupio na pravnu snagu 15. 01. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja.

U 2014. i 2015. godini ostvaren je dobitak u redovnom poslovanju i izvršene su sve obaveze prema poveriocima prema odredbama Plana reorganizacije.

U skladu sa aktivnostima i planovima rukovodstvo očekuje da će Društvo nastaviti da posluje u predvidivoj budućnosti. Shodno tome, finansijski izveštaji za 2016. godinu su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Dunav ad Vučak, odgovorna su sledeća lica:

- Bojan Rajić, generalni direktor privrednog društva;
- Privredno društvo Lana 020 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Politike upravljanja rizikom

Društvo je je izloženo:

1. *Kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *Riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *Tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

U toku 2016. godine, zbog značajnijih promena kursa dinara u odnosu na strane valute Društvo je bilo izloženo većem deviznom riziku u odnosu na prethodni izveštajni period.

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), na osnovu čega se formiraju posebne rezerve (tromesečno) i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti. Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku likvidnosti uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovine, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Napomene uz finansijske izveštaje

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutno strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u dajem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.2. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primjenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom ispruke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na depozovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.3. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.4. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važi na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se javi indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koja odražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u

bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

3.8. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može naćoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobićajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.9. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljaća uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po oćbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosećnih ponderisanih cena.

3.10. Kratkoroćna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvrećdenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrćuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoroćna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadlećne slućbe proizilazi da se i ako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Znaćajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 305 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadlećne slućbe i saćlasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Oćbor direktora.

3.11. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila poćetnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoroćne besamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj faktornoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva ukljućuju obaveze prema dobavljaćima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljaćima i ostale kratkoroćne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primerjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno znaćajan efekat na finansijske izveštaje.

3.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno viši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju. U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.13. Porez na dobit

3.13.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.13.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. Obelodanjivanje svih značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**5. Obelodanjivanje informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela****6. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 26. 04. 2016. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

III. POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA**6.1. STALNA IMOVINA**

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u izveštajnom periodu je iskazana stalna imovina u iznosu od 903.125 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekretnine, postrojenja i opremu, dugoročne finansijske plasmane i dugoročna potraživanja. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

6.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 513.285 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I INVESTICIONIH NEKRETNINA

Nekretnine, postrojenja i oprema računovodstveno se obuhvataju Međunarodnim računovodstvenim standardom 16. i 41. Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda, a obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, opremu, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i investicione nekretnine.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016.(po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015.(po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	78.808	78.608
2.	Građevinski objekti	4.413	4.413
3.	Postrojenja i oprema	98.839	95.376
4.	Investicione nekretnine	538.570	579.544
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	720.630	758.241

Privredno društvo, od ukupno raspoloživih nekretnina poseduje validne dokaze o vlasništvu nad 80% nekretninama i odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad postrojenjima i opremom.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji u januaru 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su van-knjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina nastavljene su u 2015. i 2016. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na nekretninama u vlasništvu Društva uspostavljene su hipoteko po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu koji su prikazani u tekstu koji sledi:

1. Po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu broj 56-420-1302051.5 i Ugovora o dugoročnom kreditu 56-420-1302420.0, u ukupnom iznosu od 4.100 hiljada eur, sa ostatom duga na dan bilans u iznosu od 292.715 hiljada dinara, poverioca Intesa banke ad, Beograd, uspostavljena je hipoteka na niže navedenim nepokretnostima:

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Građevinski objekat br. 177	Trg Republike 14, Smederevo	42.539	kp 1011/1 LN 14316	Banka Intesa
2	Modna kuća 187	Slobode 6, Smederevo	15.197	kp 1232 LN 5312	Banka Intesa
3	Zgrada Robne kuće	Karađorđeva 1, Smederevo	542.502	kp 1224 LN 14224	Banka Intesa

2. Na nepokretnosti u niže datoj tabeli je uspostavljena hipoteka na ime dugoročnog kredita kod Komercijalne banke ad, Beograd, u iznosu od 1.700 hiljada eur, po Ugovoru broj 00-410-0203015.0.; na dan bilansa stanja ostatak duga iznosi 66.253 hiljade dinara.

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Mezamarke 12	Petra Munjasa bb, Smederevska Palanka	227.917	kp 711/1 LN 7113 KO Smederevska Palanka 1	Komercijalna banka

3. Po osnovu Ugovora o kreditu 403/11 i Ugovora o kreditu 404/11 poverioca Marfin banka ad, Beograd, u ukupnom iznosu od 5.000 hiljada eur, sa ostatom duga na dan bilansa u iznosu od 437.564 hiljade dinara, uspostavljene su hipoteke na objektima u tabelarnom pregledu koji sledi:

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Građevinski objekat br. 49	17. Oktobar 8, Smederevo	56.488	kp 1547 LN 7854	Marfin banka
2	Građevinski objekat Mega 10	Despota Đurđa 15, Smederevo	225.054	kp 689 LN 14329	Marfin banka
3	Zgrada direkcije	17. Oktobar 12, Smederevo	38.818	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
4	Građevinski objekat 167	Radova Mirkovića 1e, Smederevo	80.856	kp 1230 LN 14458	Marfin banka
5	Građevinski objekat br. 6	Đure Daničića 85, Smederevo	8.233	kp 8211/2 LN 7096	Marfin banka
6	Građevinski objekat br. 87	17. Oktobar 22, Smederevo	55.488	kp 1924 LN 7880	Marfin banka
7	Građevinski objekat br. 3	Save Nemanjića 7, Smederevo	39.874	kp 1472 LN 7685	Marfin banka
8	Građevinski objekat br. 39	Save Nemanjića br. 4, Smederevo	108.546	kp 1472 LN 7685	Marfin banka
9	Građevinski objekat br. 1	17. Oktobar 12, Smederevo	28.818	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
10	Građevinski objekat br. 50	17. Oktobar br. 14, Smederevo	20.584	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
11	Građevinski objekat br. 155	Karađorđeva 55, Smederevo	55.381	kp 766/6 LN 14320	Marfin banka
12	Stara direkcija- ž. stanica	Despota Đurđa 1a, Smederevo	77.533	kp 689 LN 14329	Marfin banka
13	Građevinski objekat br. 03	Slobode 13, Smederevo	39.874	kp 1266 LN 14458	Marfin banka

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.br.	Naziv	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
I	Zemljište	-	-
II.	Građevinski objekti		
1.	- Građevinski objekti visoko gradnje i niskogradnje armirano betonske konstrukcije (zgrade, prodavnice, magacin, Robna kuća i sl.)	100	1,00%
2.	- Građevinski objekti niskogradnja (montažne prodavnice, kiosci)	40	2,50%
3.	- Građevinski objekti (metalne garaže, kontejneri, hangari)	25	4,00%
4.	- Građevinski objekti montažni (nadstrešnice, pomoćni objekti)	13,33	7,50%
5.	- Građevinski objekti od betona	66,67	1,50%
III	Oprema		
1.	- Kancelarijska oprema (telefoni, teletaksi, teleprinteri)	14,29	7,00%
2.	- Oprema za prodajne objekte (rafovi, tezge, zidne sakcije, pulтови, gondole, štenderi, podijumi, stalaže i sl.)	20,00	5,00%
3.	- Kancelarijska oprema (stolice, stolovi, ormar, peći)	8,00	12,50%
4.	- Ostala neopomenuta oprema za obavljanje trgovine	12,50	8,00%
5.	- Transportna vozila i ostala električna oprema	6,90	14,30%
6.	- Putnička vozila i oprema u prodajnim objektima (fiskalne kase, vage, čelične kase, mašine za mevanje mase, mcsoreznice i sl.)	10,00	10,00%
7.	- Vil uškari, dizalice, računske mašine	6,06	16,50%
8.	- Ostala oprema za ventilaciju i klima uređaji	7,14	14,00%
9.	- Rashladno vitrine, komore, zamrzivači, ledena ostrva	10,00	10,00%
10.	- Računarska oprema, štampači, usisivači	6,67	15,00%
11.	- Uređaji i oprema za čišćenje	5,00	20,00%

6.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME I INVESTICIONIH NEKRETNINA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	18.518	3,5%
2.	Građevinski objekti	3.688	0,7%
3.	Postrojenja i oprema	8.950	1,7%
4.	Investicione nekretnine	485.129	94,0%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	516.285	100,0%

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvenim politikama vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po modelu revalorizacije, koja odražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije za zemljište, građevinske objekte i opremu i model fer vrednosti za investicione nekretnine. Procena fer vrednosti rađena je 2014. godine, sa retroaktivnom primenom. Retroaktivnom primenom računovodstvene politike, usaglašeno je početno stanje za najraniji prezentovani period odnosno 2012. godinu, kojim se ne zahteva ispravljanje prethodnih finansijskih izveštaja već ispravku gubitaka ranijih godina. Na dan bilansa 2016. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednost u odnosu na 2014. godinu.

Nekretnine, postrojenja i oprema popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su nabavke i prodaje opreme i obračuni amortizacije. Promene na investicionim nekretninama se odnose na otuđenje investicionih nekretnina po odluci Odbora direktora.

U 2016. godini izvršena je nabavka opreme u iznosu od 3.495 hiljada dinara i prodaja opreme u iznosu od 32 hiljade dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 44 hiljade dinara, a opterećenje 1.792 hiljade dinara, što ukupno iznosi 1.836 hiljada dinara.

Prodajom objekata u iznosu od 41.074 hiljade dinara, došlo je do smanjenja na poziciji investicione nekretnine.

U 2016. godini izdavanjem u zakup investicionih nekretnina ostvareni su poslovni prihodi u iznosu od 177.888 hiljada dinara, što čini 62% poslovnih prihoda i učešće od 61% u ukupnim prihodima.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pricati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva. Dinamika promena na osnovnim sredstvima data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	78.808	4.413	95.378	579.644		758.241
2	Povećanje			3.495			3.495
2.1	Nova nabavke			3.495			3.495
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viskovi						
2.5	Prenos-Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	Smanjenje			32	41.074		41.106
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			32	41.074		41.106
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2016.)	78.808	4.413	98.839	538.570		720.630
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1	Početno stanje	60.290	681	88.129	54.599		203.699
2	Povećanje		44	1.792			1.836
2.1	Oduzete osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija		44	1.792			1.836
2.3	Procena kapitala						
2.4	Prenos na inv. nekretn.						
3	Smanjenje			32	1.158		1.190
3.1	Manjkovi						
3.2	Rashod						
3.3	Prodaja osn. sred.			32	1.158		1.190
3.4	Isknježenje ispravke						
4	Stanje na kraju godine (31.12.2016.)	60.290	725	88.889	53.441		204.345
III	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	18.518	3.688	8.950	485.129		516.285

6.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 78.482 hiljade dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
2	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	78.482
UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		78.482

(II) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

(u hiljadama dinara)

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2016.	Učešće %
1. Fimaks doo, Smederevska Palanka	28	0,03
2. Trgovina Napred doo, Velika Plana	78.154	99,97
Ukupno na dan 31.12.2016.	78.482	100,00

6.5. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za ACP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 308.358 hiljada dinara. Struktura dugoročnih potraživanja data je u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostala dugoročna potraživanja	308.358
UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA		308.358

6.6. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo - LPPR	39.776
2.	Mladost doo, Crkveni	17.384
3.	Coka doo, Vučak	246.240
4.	Potraživanja po osnovu prodaje stanova u skladu sa Zakonom o stanovanju	4.958
UKUPNO:		308.358

6.7. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	4	308.358
b) Usaglašeno 100%	4	308.358
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

6.8. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 158.203 hiljade dinara. Obrtna imovina obuhvata zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.9. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Struktura zaliha prikazana je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitar inventar	791	726
Roba	179	3.812
Plaćen avansi za zalihe i usluge	121	0
UKUPNO ZALIHE	1.091	4.538

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 28. 01. 2017. godine.

6.10. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Roba u prometu na veliko	179	3.812
UKUPNO ZALIHE ROBE	179	3.812

Zalihe u iznosu od 179 hiljada dinara, su vrednovane po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje. U toku godine, nije vršen otpis zastarelih zaliha robe.

6.11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz oslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja na dan bilansa data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Struktura kratkoročnih potraživanja	Iznos
Potraživanja po osnovu prodaje	42.453
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druđa potraživanja	70.560
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0
Kratkoročni finansijski plasmani	1.434
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	342
PDV	41.074
Aktivna vremenska razgraničenja	1.249
Ukupno kratkoročna potraživanja	157.112

6.12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 49.453 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju: kupce u zemlji u iznosu od 42.453 hiljade dinara.

6.13. KUPCI U ZEMLJI

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosi su 42.453 hiljade dinara; Ispravka potraživanja iznos: 273 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog broja poslaih obrazaca ICS:
 - usaglašeno je 21 , odnosno 91%;
 U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldov.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
	Kupci u zemlji za robu:	12.778	12.778	0
1.	Coka doo, Vučak	7.541	7.541	0
2.	Srna doo, Požarevac	2	2	0
3.	TP Inex Velepromet ad, Vučak	1	1	0
4.	Mladost doo Odžaci	4.961	4.961	0
5.	Force Beograda doo	273	273	0
	Kupci u zemlji za usluge	15.216	15.216	
1	Srna doo, Požarevac	77	77	0
2	Comex doo, Zrenjanin	646	646	0
3	TP Mlava ad, Vučak	278	278	0
4	Mercator doo, NoviSad	13.182	13.182	0
5.	Vojvođanska banka ad, Novi Sad	30	30	0
6.	Neoplanta ad, Novi Sad	156	156	0
7.	Xiong Zang pr, Smederevo	19	19	0
8.	STR Jing Cheng	10	10	0
9.	Meso meso doo, Vršac	118	118	0
10.	Štr Klub 202, Smederevo	11	11	0
11.	Lana 026 doo Smederevo	58	58	0
12.	Trg. radnja Kosača, Smederevo	21	21	0
13.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	406	406	0
14.	Best Price doo, Velika Plana	204	204	0
15.	Lasta 888 doo, Beograd	105	105	0
16.	Zdravstveni centar	1	1	0
	Kupci u zemlji sa osnovna sredstva	14.727	14.727	
1.	Andrej Invest doo, Smederevo	14.727	14.727	0
	Kupci u zemlji za sekundarne sirovine	45	45	
1.	Unitrade export doo, Beograd	45	45	0
	UKUPNO	42.453	42.453	0

U napred datoj tabeli uneti su kupci u zemlji koj čine 100% potraživanja.

6.13.1.STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	28.437	66,99
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao od tri meseca	9.040	21,29
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	8	0,02
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	4.968	11,70
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	42.453	100,00

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 273 hiljade dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.13.2.USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	23	42.453
b) Usaglašeno 100%	21	42.175
c) Usaglašeno delimično		
c) Nije usaglašeno	2	278

6.14. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 70.560 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta - vrsta potraživanja	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja od zaposlenih	156
2.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	11
3.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0
4.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0
5.	Ostala kratkoročna potraživanja	70.570
6.	Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih	-147
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-30
	UKUPNO	70.560

6.15. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 156 hiljada dinara se odnose na potraživanja za manjak i ostala potraživanja od zaposlenih. Na potraživanjima od zaposlenih izvršena je ispravka potraživanja u iznosu od 147 hiljada dinara.

6.16. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2016. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 11 hiljada dinara.

6.17. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja iskazana su u iznosu od 70.570 hiljada dinara i prikazana su u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Ostala kratkoročna potraživanja	
	-potraživanja po osnovu ugovora	66.830
	-potraživanja po UPPR-u	3.660
	-ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja	71
	UKUPNO	70.570

Na ostalim kratkoročnim potraživanjima izvršena je ispravka potraživanja u iznosu od 30 hiljada dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 1.434 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:
Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis	Stanje 31.12.2015.
1.	Kratkoročni krediti u zemlji	1.350
2.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	84
3.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	0
UKUPNO:		1.434

6.19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 342 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	342	1.989
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	342	1.989

6.20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 41.074 hiljade dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost - poreski kredit	41.074	1.791
Razgraničen PDV	0	5
Stanje na dan 31. decembra	41.074	1.796

6.21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.249 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)		
Opis	2016.	2015.
Potraživanje za nefakturisani prihod	1.217	902
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	32	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	1.249	902

6.22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) iskazana je u iznosu od 189.604 hiljade dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital Društva čini osnovni kapital (akcijski kapital), statutarne rezerve, revalorizacione rezerve, dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za gubitke ranijih godina.

6.24. OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Akcijski kapital	286.068	286.068
UKUPNO	286.068	286.068

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2016.	2015.
1 Mega Invest 2013 doo	obične akcije	24,46971	70.000	70.000
2 Lane 026 doo Smederevo	obične akcije	21,18902	60.615	60.615
3 Trgovina Napred doo Velika Plana	obične akcije	24,46971	70.000	70.000
4 Akcionarski fond ad Beograd	obične akcije	1,59787	4.571	4.571
5 Manjinski interes-mali akcionari	obične akcije	28,27370	80.882	80.882
UKUPNO		100%	286.068	286.068

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1 hiljadu dinara.

6.25. Kapital

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Kapital	31.452	28.518
- Osnovni kapital	286.068	286.068
- Rezerva	19	19
- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, rekreativna, postrojenja i opreme	2.015	2.015
- Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		504
- Neraspoređeni dobitak	2.370	2.070
- neraspoređeni dobitak ranijih godina		0
- neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.370	2.070
- Gubitak	259.020	261.060
- gubitak ranijih godina	259.020	261.060
- gubitak tekuće godine		0

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2015. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 2.070 hiljada dinara.

2) U korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je neto dobitak 2016. godine u iznosu od 2.369 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 286.068 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 286.068 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 3.625.541,69 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.26. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročna finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Uopredni pregled obaveza dat je u niže navedenom pregledu.

(u hiljadama dinara)

Obaveze	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja	1.042	718
Dugoročne obaveze	846.355	917.321
Kratkoročne obaveze	182.147	703.422
Ukupno	1.029.544	1.121.461

6.27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 718 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

6.28. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Dugoročni krediti u zemlji	720.636
• Ostale dugoročne obaveze	125.719
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	846.355

6.29. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na dan 31.12.2016.
Dugoročni krediti u zemlji:	
Marlin banka ad, Beograd	391.117
Banka Intesa ad, Beograd	256.189
Komercijalna banka ad, Beograd	61.236
Svega banko:	720.542
Gradska stambena agencija	94
Svega druga pravna lica:	94
UKUPNO	720.636

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na:

- Ugovor o dugoročnom kreditu sa Banca Intesa br. 56-420-1302051.5 zaključen 15.03.2008. godine na iznos 2.500.000 EUR i Ugovor o dugoročnom kreditu sa Banca Intesa br. 56-120-1302420, zaključen 11.03.2009. godine, na iznos od 1.800.000 EUR.

- Ugovor o dugoročnom kreditu br. 00-410-0203015.0 zaključen sa Komercijalnom bankom ad Beograd 30.12.2009. godine, na iznos od 1.700.000 EUR.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

- Ugovor o dugoročnom kreditu sa Marfin bankom ad Beograd broj 403/11 zaključen 20. 04. 2011. godine, na iznos od 1.600.000 EUR i Ugovor o dugoročnom kreditu sa Marfin bankom ad Beograd broj 404/11 zaključen 15. 09. 2011. godine, na iznos od 3.400.000 EUR za kupovinu udela.

Prema odredbama usvojenog i pravosnažnog Unapred pripremljenog plana reorganizacije, svi nared navedeni dugoročni krediti reprogramirani su sa stanjem na dan 31. 01. 2014. godine, na period od devet godina.

6.30. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0440 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale dugoročne obaveze u iznosu od 125.719 hiljada dinara. Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze prema odredbama UPPR-a. Stanje na dan 31. 12. 2016. godine, prikazano je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	OFPS - Poslovno udruženje, Beograd	18	18	0
2.	JP za stambene usluge	1.764	1.764	0
3.	Coka doo, Smederevo	61.866	61.866	0
4.	JKP Komunalne usluge	78	78	0
5.	JKP Vodovod i kanalizacija	13	13	0
6.	Beogradska berze	14	14	0
7.	Zdravstveni centar Sveta Luka	-	1	0
8.	JKP Vodovod Smederevo	530	530	0
9.	JKP Miloš Mitrović, Velika Plana	12	12	0
10.	Fimaks broker, ad - Beograd	177	177	0
11.	Advokat R. Perčić, Smederevo	90	90	0
12.	JP Toplifikacija Požarevac	307	307	0
13.	Juljeta doo, Trg. radnja	110	110	0
14.	Porr-Werner & Web, Smederevska Palanka	65	65	0
15.	Eko-San, Smederevo	9	9	0
16.	Auto Ranger - Smederevo	2	2	0
17.	JKP Pijaca Smederevo	80	80	0
18.	Rajiš Invest doo, Vučak	121	121	0
19.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	59.433	59.433	0
20.	Best Price doo, Velika Plana	925	925	0
21.	Đogović doc	9	9	0
22.	Stečajna masa Sartid doo, Beograd	95	95	0
	UKUPNO	125.719	125.719	0

6.31. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 332 hiljade dinara.

6.32. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 182.147 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
I - Kratkoročne finansijske obaveze:	73.787	59.499
Kratkoročni krediti u zemlji	4.526	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	69.261	59.499
II - Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.726	1.701
III - Obaveze iz poslovanja	92.087	123.571
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	46.221	53.114

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2016.	2015.
Dobavljač u inostranstvu	44.843	43.157
Ostale obaveze iz poslovanja	1.023	27.300
IV - Ostale kratkoročne obaveze: grupa 44,45 i 46	8.734	6.345
V - Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost: grupa 47	0	0
VI - Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine: grupa 48	4.206	9.644
VII - Pasivna vremenska razgraničenja	1.607	2.661
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	182.147	203.422

6.33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 0443 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 73.787 hiljada dinara.

6.33. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji na rednom broju 0446 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani u iznosu od 4.526 hiljada dinara.

U niže navedenoj tabeli dat je pregled kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji:

R. br.	Naziv kreditora	Iznos u 000 rsd
1.	Lana 026 doo, Smederevo	2.281
2.	Co-va Maloprodaja doo	245
3.	Victory Solution doo Beograd	2.000
	Ukupno:	4.526

6.34. OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, ostale kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kredite u zemlji i ostale kratkoročne finansijske obaveze prema drugim pravnim licima koje dospevaju do jedne godine i iskazane su u iznosu od 69.261 hiljade dinara; visina ovih obaveza definisana je odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije i stanje na dan 31. 12. 2016. godine, dato je u niže navedenoj tabeli:

R. br.	Naziv kreditora	Iznos u 000 rsd
1.	Barca Intesa	22.695
2.	Komercijalna banka	5.017
3.	Marin banka	41.529
	Svega banke	69.241
1.	Gradska stambena agencija	20
	Svega ostala pravna lica	20
	Ukupno:	69.261

6.35. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Na rednom broju 0450 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani primljeni avansi, depoziti i kaucije u iznosu od 1.726 hiljada dinara. Primljeni avansi odnose se na unapred plaćen zakup Vojvodanske banke.

6.36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane obaveze iz poslovanja u iznosu od 92.087 hiljada dinara. Obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze prema dobavljačima u zemlji, dobavljačima u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja, koje se prikazane u tabelama koje slede:

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.37. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

Na rednom broju 0456 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 46.221 hiljade dinara. U niže navedenoj tabeli dat je pregled obaveza prema dobavljačima u zemlji:

(u hiljadama dinara)				
R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Obaveze prema dobavljačima u UPPR-u	26.793	26.793	0
1.	OFPS - Poslovno udruženje, Beograd	4	4	0
2.	JP za stambene usluge	376	376	0
3.	Coka doo, Smederevo	13.185	13.185	0
4.	JKP Komunalne usluge	17	17	0
5.	JKP Vucovod i kanalizacija	3	3	0
6.	Beogradska berza	3	3	0
7.	Zdravstveni centar Sveti Luka	0	0	0
8.	JKP Vucovod Smederevo	113	113	0
9.	JKP Miloš Mitrović, Velika Plana	2	2	0
10.	Firmax broker, ad - Beograd	38	38	0
11.	Advokat R. Perović, Smederevo	19	19	0
12.	JP Toplikacija Požarevac	65	65	0
13.	Julijeta doo, Trg radnja	24	24	0
14.	Pom-Werner & Web, Smederevska Palanka	14	14	0
15.	Ekco-San, Smederevo	2	2	0
16.	Auto Renger - Smederevo	0	0	0
17.	JKP Pijaca Smederevo	17	17	0
18.	Rajić Invest doo, Vučak	26	26	0
19.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	12.666	12.666	0
20.	Baot Price doo, Velika Plana	197	197	0
21.	Đogović doo, Smederevo	2	2	0
22.	Stočarna masa Šerčić doo, Beograd	20	20	0
	Dobavljači u zemlji	19.428	19.428	0
23.	Step Trans doo	14.279	14.279	0
24.	Lana 026 doo Smederevo	117	117	0
25.	Andrej Invest doo, Smederevo	915	915	0
26.	Grejanje, Smederevo	152	152	0
27.	Nikom doo Novi Sad	129	129	0
28.	JP Vucovod, Smederevo	190	190	0
29.	Dobrovoljno vatrogasno društvo, Smederevo	3	3	0
30.	ISI Kompanija, Barajevo	64	64	0
31.	Tehnopromet Gero	49	49	0
32.	Kuća St I doo, Smederevo	178	178	0
33.	TP Mlava ad, Vučak	751	751	0
34.	MPC doo, Beograd	109	109	0
35.	I. Isailović, Beograd	272	272	0
36.	Ostali dobavljači u zemlji	2.200	2.200	0
	UKUPNO	46.221	46.221	0

U naredn navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača za robu i usluge. Obaveze prema dobavljačima u iznosu od 26.793 hiljade dinara, odnose se na obaveze koje su isplaćene po odredbama UPPR-a. Od ukupnog broja dobavljača u zemlji za robu i usluge dat je pojedinačni prikaz 95% dobavljača.

6.37.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospjele	25.001	52,92
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	6.992	14,80
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	124	0,26
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	15.116	32,00
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	11	0,02
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	47.244	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 15.116 hiljada dinara, što čini 32% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

6.38. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Na rednom broju 0457 (oznaka za AOP) u Bilansu starija su iskazane obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 44.843 hiljade dinara. U niže navedenoj tabeli dat je pregled obaveza prema dobavljačima u inostranstvu za robu i usluge sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Tipler doo, Tuzla	32.720	32.720	0
2.	MSF D S Ticaret	12.040	12.040	0
3.	Zhang SHAO	83	83	0
	UKUPNO:	44.843	44.843	0

6.38.1. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospjele	12.041	26,65
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	32.720	72,97
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	82	0,18
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	44.843	100,00

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose 82 hiljade dinara, što čini 0,18% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.39. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 1.023 hiljade dinara, a odnose se na niže na:

- obaveze po ugovorima o besiji, asignaciji i preuzimanju duga 830
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja 193

6.40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 8.734 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 1.657 hiljada dinara i drugih obaveza u iznosu od 7.077 hiljada dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2016. godine, a isplaćene su u januaru 2017. godinu.

6.41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 4.206 hiljada dinara, a odnose se na:

- obaveze za porez na imovinu po UPPR-u i mirovanju duga u iznosu od 4.067
- obaveze za doprinose u iznosu od 113 hiljada dinara i
- obaveze za poreze i naknade u iznosu od 26 hiljada dinara.

6.42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.607 hiljada dinara.

6.43. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 189.304 hiljade dinara.

6.44. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1 ukupne prihode društva u izveštajnom periodu, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	284.768	311.930
2.	Finansijski prihodi	2.847	11.639
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	15
4.	Ostali prihodi	4.471	1.056
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	292.086	354.640

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

6.45. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi u 2016. godini ostvareni su po osnovu prihoda od prodaje robe i drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni po osnovu prihoda od zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za ACP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 284.788 hiljada dinara, čija struktura je prikazana u tabeli u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:	106.900	180.343
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	63.023
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	106.900	93.061
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	13.258
Drugi poslovni prihodi:	177.868	161.587
Prihodi od zakupnina	177.553	159.432
Ostali poslovni prihodi	315	2.095
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	284.768	341.930

Poslovni prihodi u izveštajnom periodu su ostvareni po osnovu prodaje robe i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 20%.

6.46. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

Ukupne rashode u izveštajnom periodu čine poslovni rashodi, finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1	Poslovni rashodi	101.718	200.072
2	Finansijski rashodi	112.951	102.051
3	Ostali rashodi	14.309	382
4	Rashodi od uklanjanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	817	303
5	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	1	5
	UKUPNI RASHODI	289.796	353.293

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

6.47. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za ACP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 161.718 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

Opis	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	104.831	174.776
Ukupno grupa 50:	104.831	174.776
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	203
Ukupno grupa 52	0	203
Grupa 51 – troškovi materijala - bez troškova goriva i energije:	5.980	754
Troškovi goriva i energije	13.563	12.447
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6.311	4.975
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.130	850
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.023	776
Ostali lični rashodi i naknade	281	277

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2016.	2015.
Grupa 52	9.745	6.868
Troškovi trasportnih usluga	605	602
Troškovi tekućag održavanja	4.327	1.089
Troškovi zakupnina	9.947	1.499
Troškovi komunalnih i ostalih usluga	1.207	3.175
Ostali troškovi proizvodnih usluga	73	3.599
Grupa 53	16.159	9.962
Troškovi amortizacije	1.836	1.648
Troškovi dugoročnih rezervisanja:	324	77
Troškovi neproizvodnih usluga	4.862	40.400
Troškovi premije osiguranja	33	0
Troškovi reprezentacije	1.003	610
Troškovi platnog prometa	451	328
Troškovi poreza	2.456	2.498
Troškovi naknada i drugih obaveza	252	90
Ostali nematerijalni troškovi	201	319
Grupa 55	9.280	44.243
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	161.718	250.572

6.48. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi	2.000	10.160
Ostali finansijski prihodi	2.000	10.160
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1	87
Pozitivne kursne razlike	28	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	818	
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	846	1.392
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	2.847	11.639

6.49. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi	49.014	45.481
Ostali finansijski rashodi	49.014	45.481
Rashodi kamata (prema trećim licima)	47.868	50.551
Negativne kursne razlike	650	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15.419	
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	16.069	6.019
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	112.951	102.051

6.50. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha nisu iskazani prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha; prihod od usklađivanja vrednosti kao uporedni podatak za 2015. godinu iskazan je u iznosu od 15 hiljada dinara.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.51. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 817 hiljada dinara, a odnose se na obezvrećenje potraživanja.

6.52. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 4.471 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	4.308	11
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	0	28
Viškovi		
Naplaćene otpisane potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	0	13
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	73	1.004
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	4.471	1.056

6.53. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 14.309 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	14.059	58
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu sporova	66	150
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	132	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	52	154
Obezvređenja bioloških sredstava		
Obezvređenja nematerijalne imovine		
Obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenja dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenja zaliha materijala i robe		

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2016.	2015.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	14.309	362

6.54. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056/1057 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1	5
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	1	5
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	-1	-5

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.55. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	123.050	91.358
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	110.104	90.412
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	15
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koje se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	817	303
7.	Dobitak na ostalim prihodima		694
8.	Gubitak na ostalim rashodima	9.838	
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	2.291	1.352
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	1	5
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	2.290	1.347
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	80	723
	NETO DOBITAK	2.370	2.070
	NETO GUBITAK		

Po zaključenju računa Bilansa uspeha za 2016. godinu utvrđen je dobitak u iznosu od 2.290 hiljada dinara. Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak Društva zbog poreskog kredita tekuće i ranijih godina.

Dobitak po akciji iznosi 8,28 dinara.

6.56. Upravljanjem finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

6.57.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa, koje mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata.

Društvo ne može da utiče na inflaciju, promene poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i slična koji se identifikuju kao sistemski rizici.

Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.57.1.1. Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na monetarnu imovinu i monetarne obaveze nominirane u stranoj valuti. Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama: prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. Devizni rizik se ne javlja kod finansijskih instrumenata nemonetarne prirode, niti kod finansijskih instrumenata koji su denominirani u funkcionalnoj valuti. Devizni rizik sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik.

U narednoj tabeli je prikazana je knjgovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u domicilnoj valuti na dan izveštavanja 31. decembar, 2016. godine:

Opis	Dinarski
(u hiljadama rsd)	
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	342
Potraživanja po osnovu prodaje	49.453
Kratkoročni finansijski plasmani	1.434
Dugoročni finansijski plasmani	78.482
Druga potraživanja	421.241
Ukupno	543.952
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	73.787
Obaveze iz poslovanja	92.087
Dugoročne obaveze	847.397
Ostale kratkoročne obaveze	16.805
Ukupno	1.029.976
Neto devizna pozicija	(485.924)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine.

Opis	Ukupno
Monetarna imovina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.989
Potraživanja po osnovu prodaje	79.320
Kratkoročni finansijski plasmani	8.370
Dugoročni finansijski plasmani	355.928
Druga potraživanja	145.704
Ukupno	591.311
Monetarne obaveze	
Kratkoročne finansijske obaveze	59.449
Obaveze iz poslovanja	123.571
Dugoročne obaveze	918.039
Ostale kratkoročne obaveze	20.814
Ukupno	1.121.873

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Neto devizna pozicija

(530.562)

Na osnovu obolodanjene strukture monetarne imovine i obaveza evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem progledu:

Opis	(u hiljadama RSD)	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	191.837	85.442
Učešće u kapitalu	78.482	281
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja od kupaca	42.453	79.320
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	342	1.989
Ostala potraživanja	70.560	3.657
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	1.776	10.359
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>	<i>1.434</i>	<i>8.370</i>
<i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>	<i>342</i>	<i>1.989</i>
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	794.423	828.731
Dugoročni kredit	720.636	769.232
Kratkoročne finansijske obaveze	73.787	59.499
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	106.634	142.277
Obaveze prema dobavljačima	92.087	123.571
Ostale obaveze	14.547	18.651
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	1.776	10.359
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	794.423	828.731

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 342 hiljade dinara (31. decembar 2015. godine 1.989 hiljada dinara), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U struktura potraživanja od kupaca u zemlji u 2016. godini društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji a u uporednim podacima za 2015. godinu potraživanja od kupaca se pretežno odnose na povezana pravna lica. Pregled potraživanja od kupaca da je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Kupci u zemlji	42.453	28.854
Kupci u inostranstvu	0	3
- Matična i zavisna društva	0	52.463
Ukupno	42.453	79.320

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 28.437 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo ima dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca u iznosu od 273 hiljade dinara, a ispravljena potraživanja od kupaca 31. decembra 2015. godine iznose 273. hiljade dinara.

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2016. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 6.13.1.):

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	28.437	66,96
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	3.040	21,29
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	6	0,02
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	4.968	11,70
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	42.453	100,00

Potraživanja starija od 180 dana iznose 4.968 hiljada dinara.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2016. godine iznose 47.244 hiljade dinara, (31. decembra 2015. godine iznose 53.114 hiljada dinara). Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

decembra 2016. godine iznose 44.843 hiljade dinara, (31. decembra 2015. godine iznose 43.157 hiljada dinara) Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

6.57.2. Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Poslovna strategija TP Dunav ad, Vučak, za period 2014. - 2023. godine, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina. Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Shodno tome Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Na dan bilansa stanja 2016 i 2015. godine, dat je prikaz indikatora likvidnosti:

RIZIK LIKVIDNOSTI		
INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2016. godina	2015. godina
OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,67	0,49
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,86	1,99
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,002	0,010

6.57.3. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2016. godina	2015. godina
1. Obavaze (dugoročne i kratkoročne)	1.029.876	1.121.873
	(342)	(1.989)
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.029.534	1.119.884
3. Neto zaduženost	1.029.534	1.119.884

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

4. Kapital	31.452	28.518
Racio neto dugovanja prema kapitalu	32,73	39,27

6.57. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo nema aktivnih sudskih sporova. Sudski sporovi u kojima je TP Dunav izvršni dužnik, predstavljali su grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovne potraživanja; poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način su stekli status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase nezabeđenih poverilaca.

6.58. GARANCIJE I JEMSTVA

Rezervacije po datim jemstvima iskazane su u iznosu od 189.604 hiljade dinara i odnose se na jemstvo kod Volks banka za obaveze Coka doo u iznosu 152.184 hiljada dinara i jemstvo za obaveze TP Inex Velepromet u iznosu od 37.410 hiljada dinara.

6.59. ZALOGE

INFORMACIJE O ZALOGAMA

1. Zaloga na potraživanjima TP Dunav ad Vučak, po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (ZI.br.208/10 i 8285/11)
2. Zaloga na potraživanjima Dunav ad po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (ZI.br.7072/11, 15609/11 i 15621/11).

6.60. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute bili su sledeći:

	2016.	2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	17.1353	111.2488

6.61. Značajni događaji po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma bilansa stanja, značajni događaji odnose se na:

- Društvo je od 01. 02. 2017. godine, otpočelo sa proizvodnjom valovite lepenke i ambalaže od valovite lepenke. Proizvodnja se obavlja u proizvodnim pogonima u Odžacima, koji su uzeti u dugoročni zakup od privrednog društva Mladost doo.

- Na vanrednoj Skupštini akcionara doneta je odluka o promeni poslovnog imena i sedišta Društva. Novo poslovno ime je: Dunav akcionarsko društvo, Smederevo, na adresi 17. Oktobar 12, 11300 Smederevo. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BD 15803/2017 od 02. 03. 2017. godine.

DUNAV AD SMEDEREVO
Napomene uz finansijske izveštaje

6.62. Odobrovanje

Finansijski izveštaji za 2016. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 27. 02. 2017. godine.

u Smedrevu

Dana 27. 03. 2017.



U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/15 i 108/16) i članom 5. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/15 i 24/17),

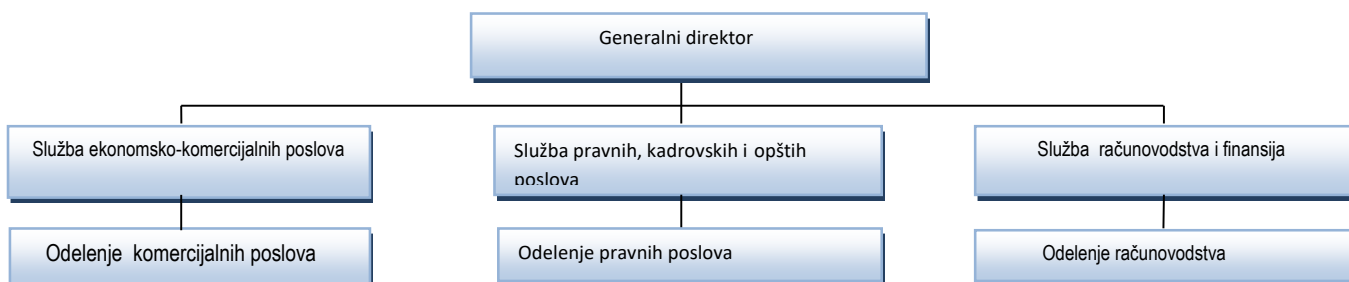
**TP "DUNAV" AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU**

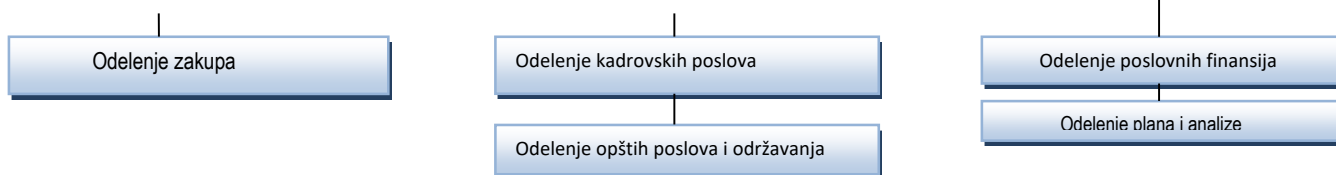
I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	TP DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
2. Sedište i adresa	11300 Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20
3. Matični broj	07163070
4. PIB	101604234
5. Web site	www.tp-dunav.com
6. e-mail adresa	finansije@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 15236/2005 od 19. 07. 2005.
8. Delatnost (šifra i opis)	68.80 – Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KRESTON REVIZIJA DOO, BEOGRAD, Takovska 11
10. Ovlašćeno lice društva	Bojan Rajić – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

11. 1. U skladu sa članom 25. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

R. br.	Naziv	
1.	Skupština akcionara	Svi akcionari
2.	Odbor direktora	Milica Rajić, član- predsednik, Jelena Miljković, član, Bojan Rajić, član - zakonski zastupnik
4.	Generalni direktor	Bojan Rajić

11. 2. Pravilnikm o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljenja je sledeća organizaciona struktura





II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE

Poslovana strategija TP Dunav ad, Vučak, za period 2014.- 2023. godine, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je stupio na pravnu snagu 15. 01. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 9 godina . Reprogram obaveza zasniva se na dugoročno stabilnim prihodima koji se generišu iz zakupa i prihodima koji se ostvaruju iz tekućeg poslovanja. Poslovanje u 2016. godini , odvijalo se u skladu sa odredbama UPPR-a; prema periodičnim izveštajima stručnog lica za praćenje tokova realizacije plana reorganizacije izvršene su sve obaveze prema poveriocima ; praćenje realizaciji plana reorganizacije dostupno je na sajtu: [www. tp-dunav.com](http://www.tp-dunav.com)

U 2016. godini poslovanje se odvijalo u skladu sa usvojenim planovima definisanim odredbama UPPR-a i planovima tekućeg poslovanja.; ostvareni pokazatelji poslovanja za 2016. godinu , prikazani su u niže navedenom pregledu.

Ukupni prihodi po podbilansima

(u 000 din.)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	284.768	341.930
2.	Finansijski prihodi	2.847	11.639
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	15
4.	Ostali prihodi	4.471	1.056
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	292.086	354.640

Ostvareni ukupni prihodi u 2016. godini, iznose 292.086 hiljada dinara i u odnosu na 2015. godinu manji su za 21,2%. U ukupnim prihodima kategorija poslovnih prihoda učestvuje sa 97,49%, finansijski prihodi sa 0,97% i ostali prihodi sa 1,54%.

Poslovni prihodi

U 2016. godini poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 284.768 hiljada dinara; poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe u ukupnom iznosu od 106.900 hiljada dinara i odnose se na prodaju robe na domaćem tržištu; učešće prihoda od prodaje robe u poslovnim prihodima iznosi 37,54%; drugi poslovni prihodi ostvareni su po osnovu zakupnina u iznosu od 177.868 hiljada dinara i učestvuju sa 62,46% u ukupno ostvarenim poslovnim prihodima. Poslovni prihodi ostvareni u redovnom poslovanju u 2016. godini u odnosu na prethodnu godinu manji su za 20%,

Uporedni pregled ostvarenih poslovnih prihoda po kategorijama poslovnih prihoda 2016-2015 godine dat je u niže navedenoj tabeli:
(u 000 dinara)

Opis	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe:	106.900	180.343
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	66.023
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	106.900	96.061
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	18.259
Drugi poslovni prihodi:	177.868	161.587
Prihodi od zakupnina	177.553	159.492
Ostali poslovni prihodi	315	2.095
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	284.768	341.930

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi ostvareni su po osnovu ostalih finansijskih prihoda u iznosu od 2.000 hiljade dinara, prihoda od kamata od trećih lica u iznosu od 1 hiljade dinara i pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule u iznosu od 846 hiljada dinara; finansijski prihodi u ukupnim prihodima u 2016. godini ostvarili su učešće od 0,97%, dok je u 2015. godini učešće ovih prihoda iznosilo 3,28%.

Ostali prihodi

Ostali prihodi u izveštajnom periodu ostvareni su u iznosu od 4.471 hiljade dinara; ova kategorija prihoda ostvarena je po osnovu dobitaka od prodaje u iznosu od 4.398 hiljada dinara i ostalih prihoda u iznosu od 73 hiljade dinara. Ostali prihodi u ukupnim prihodima učestvuju sa 1,54%. U 2015. godini ostvareni ostali prihodi iznosili su 1.056 hiljada dinara, a ostvareni su po osnovu usklađivanja vrednosti imovine, ukidanja rezervisanja, smanjenja obaveza, dobitaka od prodaje i ostalih prihoda sa učešćem od 0,3% u ukupnim prihodima.

Ukupni rashodi po podbilansima

/u 000 din./

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	161.718	250.572
2.	Finansijski rashodi	112.951	102.051
3.	Ostali rashodi	14.309	362
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	817	303
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, rashodi promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	1	5
	UKUPNI RASHODI	289.796	353.293

Ukupni rashodi u 2016. godini, ostvareni su u iznosu od 289.796 hiljade dinara i u odnosu na 2015. godinu manji su za 21,9%. U ukupnim rashodima, poslovni rashodi učestvuju sa 55,80%, finansijski rashodi sa 38,98%, ostali rashodi sa 4,94%, rashodi od usklađivanja vrednosti koja se iskazuje po fer vrednosti i gubitaka poslovanja sa 0,28%.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 161.718 hiljada dinara i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 54,9%.

Uporedni pregled poslovnih rashoda 2016-2015. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

/u 000 din./

Naziv	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	104.831	174.776
Troškovi materijala	5.980	754
Troškovi goriva i energije	13.563	12.447
Troškovi zarada i naknada zarada	9.745	6.868
Troškovi proizvodnih usluga	16.159	9.962
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.160	1.725
Troškovi neproizvodnih usluga - nematerijalni troškovi	9.280	44.243
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	161.718	250.572

Posmatrano po kategorijama poslovnih rashoda u 2016. godini najveće učešće je ostvareno u kategoriji nabavne vrednosti prodate robe od 64,82%; učešće troškova goriva i energije iznosi 8,39%, učešće troškova proizvodnih usluga 10,03%, troškova amortizacije i rezervisanja iznosi 1,34%, troškovi zarada 6,03%, troškovi neproizvodnih usluga 5,74% i troškovi materijala 3,70%.

Finansijski rashodi

U ukupnim rashodima finansijski rashodi u 2016. godini učestvuju sa 38,98%, dok je njihovo učešće u 2015. godini iznosilo 28,88%. U odnosu na prethodnu godinu finansijski rashodi su veći za 10,6%. U strukturi finansijskih rashoda najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je u kategoriji negativnih kursnih razlika i negativnih efekata valutne klauzule. U ovoj kategoriji rashodi po osnovu negativnih kursnih razlika iznose 650 hiljada dinara, a rashodi po osnovu efekata valutne klauzule iznose 15.419 hiljada dinara.

Usporedni pregled finansijskih rashoda prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u 000 dinara)

Opis	2016.	2015.
Ostali finansijski rashodi	49.014	45.481
Rashodi kamata (prema trećim licima)	47.868	50.551
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	16.069	6.019
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	112.951	102.051

Ostali rashodi

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 14.309 hiljada dinara; u ovoj kategoriji rashoda ostvareni su gubici od prodaje imovine u iznosu od 14.059 hiljada dinara, direktni otpisi u iznosu od 132 hiljade dinara i sudski sporovi i drugi izdaci u iznosu od 118 hiljada dinara. Ova kategorija rashoda u ukupnim rashodima ima učešće od 4,94% i višesrtno su veći od rashoda ostvarenih u 2015. godini.

U ukupnim rashodima **rashodi od usklađivanja vrednosti** ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha ostvareni su u iznosu od 817 hiljada dinara, a **neto gubitak poslovanja** koji se obustavlja iznosi 1 hiljadu dinara.

Finansijski rezultat po podbilansima

U niže navedenoj tabeli dat je usporedni pregled finansijskog rezultata po podbilansima u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu, (u 000 dinara) :

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	123.050	91.358
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	110.104	90.412
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	15
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	817	303
7.	Dobitak na ostalim prihodima		694
8.	Gubitak na ostalim rashodima	9.838	
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	2.291	1.352
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	1	5
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	2.290	1.347
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda		
15.	Odloženi poreski prihodi perioda	80	723
	NETO DOBITAK	2.370	2.070
	NETO GUBITAK		

Broj zaposlenih u društvu

Dunav ad je na dan 31. decembra 2016. godine ima 10 zaposlenih. Uporedni pregled kvalifikacione strukture i broja zaposlenih 2016 u odnosu na 2015. godinu, prikazan je u niže navedenoj tabeli:

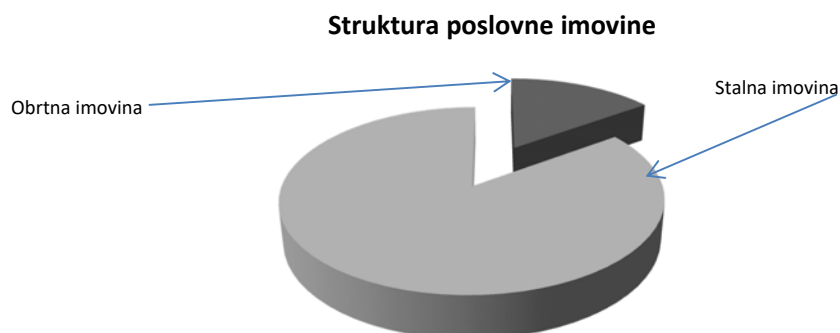
Period	Kvalifikaciona struktura							Ukupno	
	VS	VŠ	VK	SS	KV	PK	NS		NK
2016	1	1		5	5			2	14
2015	2	2		4	1			1	10

BILANS STANJA SA POdBILANSIMA

Na dan bilansiranja, 31. 12. 2016. godine Bilans stanja prikazuje imovinu, obaveze i kapital društva, koji su ukratko prikazani u 000 dinara na sledeći način:

AKTIVA	iznos	PASIVA	iznos
1. Stalna imovina	903.125	1. Kapital	31.452
2. Obrtna imovina	158.203	2. Dugoročna rez. i obaveze	847.397
3. Odložena poreska sredstva		3. Kratkoročne obaveze	182.147
		4. Odložene poreske obaveze	332
		5. Gubitak iznad visine kapitala	
Ukupna aktiva = Poslovna imovina	1.061.328	Ukupna pasiva	1.061.328

U strukturi poslovne imovine, stalna imovina učestvuje sa 85,09 % a obrtna imovina sa 14,91%.



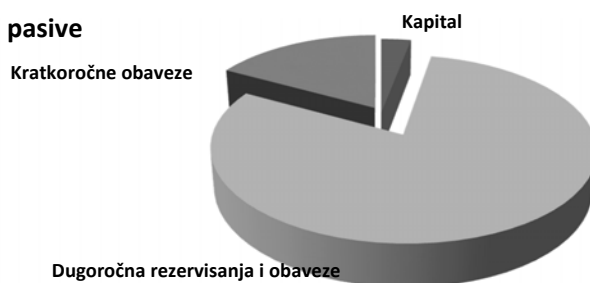
Stalnu imovinu čine: nekretnine postojenja i oprema sa učešćem od 57,17%, dugoročni finansijski plasmani, koji se odnose na učešće u kapitalu sa 8,69% i dugoročna potraživanja sa 34,14%.

Obrtna imovina na kraju 2016. godine u svojoj strukturi ima učešće potraživanja po osnovu prodaje od 26,83%; kratkoročni finansijski plasmani 0,92%, zalihe 0,62%, druga potraživanja 44,60% i gotovinu, PDV i AVR 26,97%.

Naziv	2016.	2015.
Zalihe	1.091	4.538
Potraživanja po osnovu prodaje	42.453	79.320
Druga potraživanja	70.560	3.852
Kratkoročni finansijski plasmani	1.434	8.370
Gotovina, PDV i AVR	42.665	4.687
Ukupno	158.203	100.767

U strukturi pasive kapital učestvuje sa 2,96%, dugoročna rezervisanja i obaveze sa 79,84% , kratkoročne obaveze sa 17,16% i odložene poreske obaveze sa 0,03%.

Struktura pasive



U niže navedenim tabelarnim pregledima dat a je struktura pasive po kategorijama:

Kapital

(u 000 dinara)

Naziv	2016.	2015.
Osnovni kapita	286.068	286.068
Rezerve	19	19
Revalorizacione rezerve	2.015	2.015
Nerealizovani gubici po osnovu HOV	0	564
Neraspoređeni dobitak	2.370	2.070
Gubitak	259.020	261.090
Kapital	31.452	28.518

Dugoročna rezervisanja i obaveze

(u 000 dinara)

Naziv	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.042	718
Dugoročne obaveze	846.355	917.321
Ukupno - dugoročna rezervisanja i obaveze	847.397	918.039

Kratkoročne obaveze

(u 000 dinara)

Naziv	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze	73.787	59.499
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.726	1.701
Obaveze iz poslovanja	92.087	123.571
Ostale kratkoročne obaveze	8.734	6.346
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	4.206	9.644
Pasivna vremenska razgraničenja	1.607	2.661
Ukupno - kratkoročne obaveze	182.147	203.422

Izneti podaci Bilansa stanja pokazuju da je u aktivi dominantno učešće stalne imovine u odnosu na obrtnu imovinu. Kod obrtne imovine, učešće potraživanja plasmana i gotovine iznosi preko 99% u odnosu na iskazane zalihe sa učešćem od 0,62% u 2016. godini.

U strukturi pasive učešće kapitala od 2,96% , kratkoročnih obaveza od 17,16% i dugoročnih rezervisanja i obaveza od 79,84% , govori o vlasničkoj slici pasive i to da su 2,96% sopstvena a 97% pozajmljena sredstva.

Stalna imovina je pokrivena kapitalom sa 3,48%, dok 96,52% stalne imovine pokrivaju pozajmljena sredstva.

Pokazatelji opšte likvidnosti društva sagledani iz odnosa obrtne imovine prema obavezama pružaju sledeću sliku: (u000 dinara)

$$* \text{ obrtna imovina prema obavezama} = \frac{158.203}{1.029.544} = 14,78 \%$$

$$* \text{ obrtna imovina i dugoročni fin. plasmani i potraživanja prema obavezama} = \frac{587.496}{1.029.544} = 57,06\%$$

$$* \text{ obrtna imovina prema kratkoročnim obavezama} = \frac{158.203}{182.147} = 0,87$$

$$* \text{ pokriće kratkoročnih obaveza sa krat. potraž. i plasmanima} = \frac{157.112}{182.147} = 86,25\%$$

Pokazatelj tekuće likvidnosti za 2016. godinu izražen koeficijentom tekuće likvidnosti daje vrednosti 0,87. Društvo nije imalo dovoljno sredstava za izmirenje kratkoročnih obaveza, sa presekom na dan 31. 12. 2016. godine.

Finansijsko stanje društva, posebno za ocenu likvidnosti poslovanja pruža stanje neto obrtnih sredstava, koja su u 2016. godini iznosila: (u 000 dinara)

1. Obrtna imovina	158.203
2. Kratkoročne obaveze	182.147
3. Neto obrtna sredstva (1-2)	- 23.944

Stanje na dan 31. 12. 2016. godine, iskazuje negativna neto obrtna sredstva, odnosno nedovoljno kratkoročne imovine za pokriće tekućih obaveza, što govori o poremećenoj likvidnosti.

U niže navedenom pregledu dati su finansijski pokazatelji iz Bilansa uspeha i Bilansa stanja za 2016. godinu:

Finansijski pokazatelji	2016
Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity	7,28
Neto prinos na sopstveni kapital	7,54
Stepen ukupne zaduženosti	97,04
I stepen likvidnosti	0,00
II stepen likvidnosti	0,86
Neto obrtni kapital u 000 rsd	-23.944
Dobitak po akciji u dinarima	8,28
Knjigovodstvena vrednost po akciji u rsd	109,94
Tržišna kapitalizacija	148.755

Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2016 - 0	2015 - 0	2014 - 0
--	----------	----------	----------

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	U okviru stalne imovine na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema došlo je do smanjenja investicionih nekretnina kao rezultat prodaje nekretnina ; na poziciji dugoročni finansijski plasmani došlo je do smanjenja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica; na poziciji dugoročnih potraživanja došlo je do povećanja ostalih dugoročnih potraživanja .
OBAVEZE	U 2016. godini ukupne obaveze su manje u odnosu na prethodnu godinu za 8,9 %; do smanjenja je došlo kod dugoročnih i kratkoročnih obaveza.obaveza.
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2016. godinu, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 2.370 hiljada dinara u odnosu na 2015. godinu kada je ostvaren neto dobitak u iznosu od 2.070 hiljada dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U 2016. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma bilansa stanja, značajni događaji odnose se na:

- Društvo je od 01. 02. 2017. godine, otpočelo sa proizvodnjom valovite lepenke i ambalaže od valovite lepenke. Proizvodnja se obavlja u proizvodnim pogonima u Odžacima, koji su uzeti u dugoročni zakup od privrednog društva Mladost doo.
- Na vanrednoj Skupštini akcionara doneta je odluka o promeni poslovnog imena i sedišta Društva. Novo poslovno ime je: Dunav akcionarsko društvo, Smederevo, na adresi 17. Oktobar 12, 11300 Smederevo. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BD 15803/2017 od 02. 03. 2017. godine.

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

U skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije poslovna politika za 2017. godinu, definisana je kao poslovna, finansijska i organizaciona konsolidacija koja treba da obezbedi:

- održiv nivo poslovanja u skladu sa izvorima finansiranja
- korišćenje raspoloživih resursa u punom kapacitetu - stavljanje u funkciju slobodnog poslovnog prostora,
- pozicioniranje na lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - iznajmljivanja nepokretnosti
- obezbeđenje realne stope poslovne dobiti
- eliminisanje ranije kumuliranih gubitaka u poslovanju
- jačanje kadrovske potencijala
- uspostavljanje pravnog statusa na nepokretnostima koje su vanknjižno vlasništvo – uknjižba nepokretnosti u postupku legalizacije

Ključni poslovni činioci u sprovođenju poslovne politike za 2016. godinu, zasnivaju se na:

- restrukturiranju finansijskih obaveza i uspostavljanje balansa u novčanim tokovima kako bi se obezbedila tekuća likvidnost u skladu sa odredbama UPPR-a
- sprovođenju odluka Skupštine akcionara i Odbora direktora
- operativnim poslovima u nabavci, prodaji i zakupu
- kontroli i analizi troškova poslovanja
- poslovima na legalizaciji nepokretnosti

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

1. Podaci o akcijama

na dan 31. 12. 2016.

na dan 31. 12. 2015.

- broj izdatih akcija	286.068	286.068
- ISIN broj	RSDNAVE92308	RSDNAVE92308
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. Društvo nema sopstvenih akcija.		

Vlasnička struktura

Vlasnička struktura društva sa stanjem na dan 31. 12. 2016. godine, obuhvata 286.068 izdatih akcija akcija ISIN broj RSDNAVE92308 CFI kod ESVUFR i to:

* akcije u vlasništvu fizičkih lica 80.882 akcije sa učešćem u ukupnoj emisiji od 28,28%

* akcije u vlasništvu pravnih lica 205.186 akcija sa učešćem u ukupnoj emisiji od 71,73%

U niže navedenoj tabeli dat je pregled deset najvećih akcionara:

vlasnik akcija	broj običnih akcija 31. 12. 2016.	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1 Mega Invest 2013. doo	70.000	24,47
2. Trgovina Napred doo	70.000	24,47
3. Lana 026 Smederevo doo	60.615	21,19
4. Akcionarski fond	4.571	1,60
5. Radovanović Jovica	180	0,06
6. Mikić Slobodan	122	0,04
7. Filipović Nada	119	0,04
8. Nikoličić Novica	115	0,04
9. Todosijević Branislav	115	0,04
10. Aleksić Božidar	112	0,03

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA	Društvo nema registrovane ogranke u 2016. godini
--	--

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	
1. Tržišni rizik	U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta, promena kamatnih stopa do promena cena. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na valutni - devizni rizik i kamatni rizik pošto Društvo ima dugoročnih kredita od banaka.
2. Rizik likvidnosti i solventnosti	Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva. Poslovana strategija TP Dunav ad., definisana je u skladu sa

	odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije, tako da od početka primene plana 15. 01. 2014. godine, otplata je u jednakim mesečnim ratama na devet godina. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od zakupa i prihoda od prodaje.. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.
3. Kreditni rizik	Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.
4. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja proizvoda povezanim licima	U 2016. godini Društvo je izgubilo status matičnog društva i nema poslova sa povezanim licima.
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	
3. Zajmovi povezanim licima	
4. Garancije i jemstva ranije povezanim licima; u 2016. godini navedeno Društvo je izgubilo status povezanog lica	Jemstvo kod Banca Intesa za obaveze TP Inex Velepromet u iznosu od 36.833 hiljade dinara.

u Smederevu, 18. 04. 2017. godine



Dunav - ad Smederevo

Generalni direktor

Bojan Rajić



"ДУНАВ"
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СМЕДЕРЕВО

17. ОКТОБАР 12, 11300 СМЕДЕРЕВО

ПИБ: 101604234 МБ: 07163070

Smederevo,
25. 04. 2017.

НАПОМЕНА

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2016. godinu, nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o raspodeli dobiti.

Odluka će biti doneta na redovnoj Skupštini koja će biti održana do zakonskog roka za njeno održavanje i biće naknadno dostavljena.



"Dunav" a.d.
Generalni direktor
Bojan Rajić



"ДУНАВ"
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СМЕДЕРЕВО

17. ОКТОБАР 12, 11300 СМЕДЕРЕВО

ПИБ: 101604234 МБ: 07163070

Smederevo
25. 04. 2017.

IZJAVA

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2016. godinu u TP "Dunav" a.d. su:
Bojan Rajić, generalni direktor i Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova i sastavljanje finansijskih izveštaja.
Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:
Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva, za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2016. godine.



Izjavu dali:

Generalni direktor
Bojan Rajić

Lana doo
Direktor

Suzana Milošević

