

DUNAV A.D.
TRG OSLOBOĐENJA 9
25260 APATIN
MB 08027595
PIB 100963897

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
DUNAV A.D.
ZA 2017. GODINU
KONSOLIDOVANI**



**AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju
nameštaja Apatin**

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

Poštovani akcionari,

Pred Vama je Konsolidovani Godišnji izveštaj za 2017. Godinu, sastavljen u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala (»Sl.glasnik RS«, br.31/2011 i 112/2015) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (»Sl. Glasnik RS«, br. 14/2012 i 5/2015).

Konsolidovani Godišnji izveštaj za 2017. godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

SADRŽAJ KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA DUNAV A.D. ZA 2017. GODINU

- I Finansijski izveštaj za 2017. godinu sa napomenama**
- II Izveštaj o reviziji za 2017. godinu (FINODIT DOO, Beograd, MB 17139835)**
- III Izveštaj o poslovanju Društva u 2017. godini**
- IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja**
- V Odluka nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja (napomena)**
- VI Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka (napomena)**



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin
Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU KONSOLIDOVANI

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин , Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

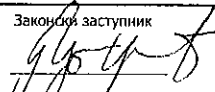
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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		12674	82160
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2122	43179
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2122	2408
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			40771
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		9374	38660
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		9374	5775
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			32885
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1178	5321

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		18473	103623
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		13	6990
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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		1329	1452
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1728	48992
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2175	3099
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		3346	26209
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3394	6484
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1393	3067
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5095	7330
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5799	16463
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		17141	4182
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		17141	4182
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		12732	10064
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, 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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1574	3533
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		11158	6531
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4409	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			5862
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		20884	3663
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		31	4630
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		19463	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			23312
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		19463	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			23312
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		95	816
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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		19368	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			24128
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		3912	
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		15456	
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			4874
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			19254
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>МАТИНУ</u>				Законски заступник	
дана <u>26.04.</u> 20 <u>18</u> 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		7558	41327	51873
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		6833	40559	51058
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		5275	7326	8657
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1434	31729	40723
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		124	1504	1628
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
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 некретнинама, 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	ПОЗИЦИЗА	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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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				
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		725	768	815
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		725	768	815
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		287817	306953	318204
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4005	12658	13143
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3104	3157	6893
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		392	992	
12	3. Готови производи	0047		263	993	4571

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			7384	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		246	132	1679
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		269449	279394	290164
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		261523	272560	268481
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		2219	2219	8396
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		2874	2996	2951
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2706	1492	1452
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		127	127	8881
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		14262	14262	14318
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		0	0	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		93	301	29
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8	336	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			12	550
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		295375	348290	370077
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			14806	14806

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена 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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		229402	229402	229402
300	1. Акцијски капитал	0403		227971	227971	227971
301	2. Удели друштава 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		1431	1431	1431
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		305	305	305
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		43258	23890	23890
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		23890	23890	23890
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		19368		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		421808	421808	397600
350	1. Губитак ранијих година	0422		421808	397600	343088
351	2. Губитак текуће године	0423			24128	54592
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

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		0	0	0
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				
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		0	0	0
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 дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		444218	516501	514160
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		4546	700	5354
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				
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		4546	700	5354
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			11339	3444
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		416207	445625	446107
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			168364	165847
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				6177
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		240554	250705	246957
435	5. Добављачи у земљи	0456		5499	19134	21758
436	6. Добављачи у иностранству	0457		170154	7422	5368
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		21714	25300	29063
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				12
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		918	32752	29462
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		833	785	718
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		148843	168211	144983
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		295375	348290	370077
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			14806	14806

у БРАТИУВ
 дана 26.04. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин , Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

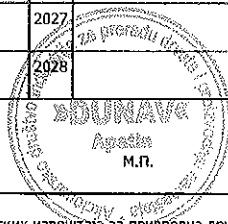
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	1	19368	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	1		24128
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		19368	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			24128
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		19368	24128
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		15456	19254
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		3912	4874

у APATINU

дана 26.04. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	229402	4020		4038	305	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	229402	4024		4042	305	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	229402	4028		4046	305	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	229402	4032		4050	305	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	229402	4036		4054	305

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	397712	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	23890
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	32	4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	397680	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	23890
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	24128	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	421698	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	23890
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	421808	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	23890

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	19368
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	421308	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	43258

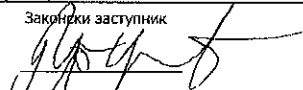
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	14115
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	32
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	144083
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	24128
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	168211
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	158211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			19368
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234			148843
у <u>АРАТИНУ</u>					
дена <u>26.04.</u> 20 <u>18</u> године					
				Законски заступник	
					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	13852	90328
1. Продаја и примљени аванси	3002	12674	85044
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1178	5284
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	70851	89812
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	27741	64241
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6748	24702
3. Плаћене камате	3008	1574	
4. Порез на добитак	3009		37
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	34788	832
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		516
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	56999	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	52245	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	52245	
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	0	944
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		944
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	52245	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		944

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	4546	21661
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	4546	21661
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	20961
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		20961
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4546	700
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	70643	111989
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	70851	111717
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		272
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	206	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	301	29
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	93	301

у БРАТИЈУ

дана 26.04. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

***AKCIONARSKO DRUŠTVO DUNAV INDUSTRIJA ZA PRERADU
DRVETA I PROIZVODNJU NAMEŠTAJA APATIN***

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

OPŠTE INFORMACIJE

AD DUNAV APATIN (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Apatinu, ul.Trg oslobođenja br. 9, je otvoreno akcionarsko društvo.

Matični broj: 08027595

PIB: 100963897

BAR kod PDV: 125164011

Registracija: B.D. 7842/2005

Društvo je osnovano Rešenjem vlade FNRJ pod brojem 75, dana 03.09.1946.godine, a svojinsku transformaciju u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini imalo je 14.05.1991.godine, upisom u sudski registar Privrednog suda u Somboru pod brojem FI 798/79.

23.02.2005.godine sklopljen je Ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije između "ItalSvenska" S.p.A., Via Giuseppe Garibaldi 2, Mariano del Friuli 34070 iz Italije i Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

Osnovna delatnost je proizvodnja kuhinjskog nameštaja (šifra 3102).

U 2017. Godini Društvo je razvrstano u malo pravno lice. Prosečan broj zaposlenih u 2017. godini je 3, a na dan 31.12.2017. Društvo je imalo 2 radnika. Većinski vlasnik Društva je ItalSvenska S.r.L. – in liquidazione (ranije: ItalSvenska S.p.A.), sa udelom 79,84% u kapitalu.

OPŠTE INFORMACIJE DOO DUNAV FORTRADE

DOO DUNAV FORTRADE (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Apatinu, ul.Trg oslobođenja br. 9.

Matični broj: 21147575 PIB: 109241027

Broj PDV:REGPDV-190402 Registracija: B.D. 93377/2015

Društvo je osnovano Rešenjem Agencije za privredne registre BD 93377/2015 od 04.11.2015., po osnivačkom aktu od 29.10.2015. godine kao zavisno pravno lice AD Dunav Apatin, matični broj 08027595, sa osnovnim novčanim kapitalom u iznosu od 100,00 rsd.

Osnovna delatnost je trgovina na veliko nameštajem, tepisima i opremom za osvetljenje (šifra 4647).

U skladu sa važećim kriterijumima primenjenim prilikom razvrstavanja pravnih lica: u 2016. godini Društvo je razvrstano u mikro pravno lice

Na dan 31.12.2017., godine Društvo je imalo 1 radnika.

Vlasnik Društva je AD Dunav Apatin, sa udelom 100 % u kapitalu.

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, što je u nastavku Napomena navedeno, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Društvo nije vršilo izmene u uporednim podacima, osim u smislu prevođenja podataka iz obrasca finansijskih izveštaja koji je važio u predhodnim godinama, na obrasce finansijskih izveštaja koji se dostavljaju za poslovnu 2017.godinu (novi obrasci finansijskih izveštaja od poslovne 2014.godine).

Preračunavanje stranih valuta:

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je DINAR, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu NBS na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2017. iznosi 118,4727 rsd/eur

Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

UPRAVLJANJE DRUŠTVOM:

Organi društva su:

- 1) skupština,
- 2) nadzorni odbor,
- 3) izvršni odbor,
- 4) generalni direktor.

1. SKUPŠTINA:

Skupštinu čine svi akcionari društva.

Svaka akcija daje pravo na jedan glas

Skupština odlučuje o (izvod iz Statuta Društva, član 39.):

- 1) izmenama statuta,
- 2) povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala,
- 3) broju odobrenih akcija,
- 4) promenama prava ili povlastica bilo koje klase akcija,
- 5) statusnim promenama i promenama pravne forme,
- 6) sticanju i raspolaganju imovinom velike vrednosti,
- 7) raspodeli dobiti i pokriću gubitaka,
- 8) usvajanju finansijskih izveštaja, kao i izveštaja revizora ako su finansijski izveštaji bili predmet revizije
- 9) usvajanju izveštaja nadzornog odbora
- 10) naknadama članovima nadzornog odbora, odnosno pravilima za njihovo odredjivanje, uključujući i naknadu koja se isplaćuje u akcijama i drugim hartijama od vrednosti Društva,
- 11) imenovanju i razrešenju članova nadzornog odbora,
- 12) pokretanju postupka likvidacije, odnosno podnošenju predloga za stečaj Društva,
- 13) izboru revizora i naknadi za njegov rad,
- 14) drugim pitanjima koja su u skladu sa zakonom i ovim statutom stavljena na dnevni red skupštine,
- 15) drugim pitanjima u skladu sa zakonom i ovim statutom.

Skupština ne može pitanja iz svoje nadležnosti da prenese na druge organe Društva.

2. NADZORNI ODBOR

Izvod iz člana 63. Statuta Društva:

Nadzorni odbor:

- 1) utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve društva i nadzire njihovo ostvarivanje;
- 2) nadzire rad izvršnih direktora;
- 3) vrši unutrašnji nadzor nad poslovanjem društva;
- 4) ustanovljava računovodstvene politike društva i politike upravljanja rizicima;
- 5) utvrđuje finansijske izveštaje društva i podnosi ih skupštini na usvajanje;
- 6) daje i opoziva prokuru;
- 7) saziva sednice skupštine i utvrđuje predlog dnevnog reda;
- 8) predlaže emisiju cene akcija i drugih hartija od vrednosti, u zakonom predviđenim slučajevima.
- 9) utvrđuje tržišnu vrednost akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 10) donosi odluku o sticanju sopstvenih akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 11) donosi odluku o raspodeli međudividendi akcionarima, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 12) predlaže skupštini politiku naknada izvršnih direktora i predlaže ugovore o radu, odnosno angažovanju izvršnih direktora;
- 13) daje saglasnost izvršnim direktorima za preuzimanje poslova ili radnji u skladu sa zakonom, statutom, odlukom skupštine i odlukom nadzornog odbora;
- 14) odlučuje o davanju odobrenja u slučajevima postojanja ličnog interesa izvršnog direktora društva;
- 15) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine.

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora ne mogu se preneti na izvršne direktore društva;

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora mogu se preneti u nadležnost skupštine samo odlukom nadzornog odbora.

3. IZVRŠNI ODBOR

Član 77. Statuta Društva

Izvršni direktori vode poslove društva.

Zakonski zastupnik društva je samo generalni direktor.

Izvršni direktori se u vođenju poslova društva moraju pridržavati ograničenja koja su određena zakonom, statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora Društva.

Izvršni direktor koji ima ovlašćenje za zastupanje Društva ne može izdati punomoćje za zastupanje niti zastupati Društvo u sporu u kojem je suprotna strana, a u slučaju da društvo nema drugog izvršnog direktora koji je ovlašćen da zastupa društvo, to punomoćje izdaje skupština.

Član 78. Statuta Društva

Izvršni odbor obavlja sledeće poslove:

- 1) vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva;
- 2) odgovara za tačnost poslovnih knjiga društva;
- 3) odgovara za tačnost finansijskih izveštaja društva;
- 4) priprema sednice skupštine društva i predlaže dnevni red nadzornom odboru;
- 5) izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data statutom ili odlukom skupštine;
- 6) izvršava odluke skupštine i nadzornog odbora društva;
- 7) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, ovim statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora.

Pitanja iz nadležnosti izvršnog odbora ne mogu se pr eneti na nadzorni odbor društva.

BITNA NAPOMENA:

Redovna sednica skupštine akcionara održana je 12.05.2017. I usvojene su sledeće odluke:

- odluka o usvajanju zapisnika sa prethodne skupštine akcionara od 28.06.2016.
- odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2016 godinu.
- odluka o usvajanju izveštaja izvršnog odbora o poslovanju Društva za 2016 godinu.
- odluka o usvajanju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2016 godinu.
- odluka o imenovanju revizora za 2017 godinu
- odluka o usvajanju konsolidovanog izveštaja društva za 2016. godinu
- odluka o usvajanju izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- odluka o naknadi za rad članovima nadzornog odbora za 2017 godinu
- odluka o usvjanju izveštaja nadzornog odbora o poslovanju Društva I sprovedenom nadzoru nad radom izvršnog odbora za 2016 godinu
- donošenje odluke o raspodeli dobiti I pokriću gubitka
- donošenje odluke o davanju založne izjave
- donošenje odluke o raspolaganju trafo stanicom

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE:

Donošenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima je u nadležnosti Nadzornog odbora Društva.

Poslenji put, računovodstvene politike su usvojene od strane Upravnog odbora 08,02,2010.godine. Od tada, Nadzorni odbor nije nijednom izvršio izmene i usaglašavanje donetih računovodstvenih politika. U Napomenama je naveden tekst tih računovodstvenih politika Društva:

I RACUNOVODSTVENA NACELA

Pri sacinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledecih nacela:

1. NACELO STALNOSTI iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj društva kao i ekonomsk a politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz cega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni i ceni koštanja osim u slucajevima primena nacela impariteta.
2. NACELO DOSLEDNOSTI podrazumeva da se nacin procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dode u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlaže razlog promene.
3. NACELO REALIZACIJE smatra da se u bilans uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.
4. NACELO IMPARITETA (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti, što ima za posledicu odmeravanja rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nezavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.
5. NACELO UZROCNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obracunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata placanja po osnovu rashoda.
6. NACELO POJEDINACNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri cemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proisticu iz pojedinačnog procenjivanja.
7. NACELO INDETITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekucu godinu mora da bude identican zakljucnom bilansu za prethodnu godinu.

II PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplacenog kapital a.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA- IMOVINA je nenovcana imovina bez fizicke forme. Definicija po MRS 38- Nematerijalna ulaganja glasi. Nematerijalna imovina je nemonetarno sredstvo bez fizicke suštine koja se može indentifikovati, a sredstvo je resurs koje entitet kontroliše kao rezultat prošlih događaja i od koga se očekuje priliv buducih ekonomskih koristi u entitetu.

Uslovi za priznavanje su: -
mogucnost identifikacije
- postojanje kontrole (ogranicen pristup drugima) -
očekivane buduće koristi

Ako ne ispunjava navedene uslove izdaci za njeno sticanje priznaju se kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva.

Nematerijalna ulaganja obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom steceni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti ili revalorizacije (fer vrednost).

Nematerijalna ulaganja se amortizuju.

Priznavanje nematerijalne imovine prestaje po otudenju ili kad se ne očekuju ekonomske koristi. Dobitak ili gubitak se priznaje u bilansu uspeha.

1.NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA- MRS 16

- materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga - za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obracunskog period

Nabavna vrednost ili cena koštanja priznaju se samo
-ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi diti povezane se Društvom -ako se nabavna vrednost ili cena koštanja mogu pouzdano odmeriti

Pocetno priznavanje (u momentu nabavke) imovine se vrednuje po nabavnoj ceni.
Nakon pocetnog priznavanja po nabavnoj vrednosti gradevinski objekti, postrojenja, oprema izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obracunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja) ili po fer vrednosti.

Fer vrednost se utvrđuje procenom a obicno je to tržišna vrednost ili vrednost po kome se sredstvo može razmeniti između poznatih strana koje su dovoljno informisane i voljne da sprovedu kupoprodajnu transakciju.

Kada se knjigovodstvena vrednost povećava, povećanje se evidentira kao revalorizaciona rezerva.

Kada se knjigovodstvena vrednost smanjuje, smanjenje se priznaje kao rashod.

Pozitivni i negativni efekti procene se ne mogu međusobno prebijati već se odvojeno evidentiraju.

Procena fer vrednosti se vrši na određeni dan. (važno radi obracuna amortizacije).

Naknadna ulaganja se priznaju kao povećanje vrednosti nekretnina i opreme ako se

- produžava korisni vek upotrebe
- povećava kapacitet
- unapređuje sredstvo
- umanjuju troškovi korišćenja

Sadašnja vrednost gradevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvecava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju ucinak sredstva.

Rezidualna vrednost (ostatak vrednosti) je peostala vrednost osnovnog sredstva ako bi se ono otudilo na kraju svog korisnog veka.

Umanjenje vrednosti kada je knjigovodstvena vrednost veća od procenjene ili prihoda od prodaje smanjenje se kao gubitak u skladu sa MRS 36- Umanjenje vrednosti imovine.

Prestanak priznavanja vrši se
- prilikom otudenja
- kada se od korišćenja više ne očekuju koristi

Dobitak ili gubitak koji nastaje po osnovu prestanka priznavanja utvrđuje se po neto principu (prodajna vrednost minus knjigovodstvena) – kapitalna dobit.

INVESTICIONE NEKRETNINE- MRS 40

Investicione nekretnine su nekretnine koje su pribavljene i namenjene isključivo za ostvarenje prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti nekretnine ili i jednog i drugog.

(sa 022 prenosi se na 140)

Investicione nekretnine nakon pocetnog priznavanja procenjuju se po poštenoj vrednosti (obicno je to vladajuca tržišna cena). Dobitak ili gubitak nastao usled promene poštene vrednosti investicione nekretnine ukljucuje se u rezultat u kome je nastao.

Investicione nekretnine prestaju da se priznaju prodajom ili povlacenjem iz upotrebe. Prodajom se ostvaruje prihod koji se iskazuje po kriterijumima MRS 18 Prihodi (prihod ili rashod perioda) a ne prema MSFI 5.

BIOLOŠKA SREDSTVA - MRS 41

Biološka sredstva odmeravaju se prilikom pocetnog priznavanja i na dan svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kad se fer vrednost ne može pouzdano odmeriti procenjivanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Fer tržišna vrednost je cena trgovanja na produktnoj berzi.

Dobitak ili gubitak koji nastaje pri pocetnom priznavanju po fer vrednosti ukljucuju se u dobitak, gubitak perioda u kom su nastali.

Biološka sredstva se klasifikuju kao šume, višegodišnji zasadi i osnovno stado.

LIZING JE SPORAZUM KOJIM DAVALAC LIZINGA PRENOSI NA PRIMAOCA (KORISNIKA) LIZINGA PRAVO KORIŠTENJA SREDSTAVA NA ODGOVARAJUCI PERIOD U ZAMENU ZA PLACANJE ILI NIZ PLACANJA- MRS 17.

2. AMORTIZACIJA – MRS 16

Amortizacija je sistematska alokacija iznosa sredstava koja se amortizuju tokom njihovog korisnog veka.

Stopu i metod amortizacije utvrđuje svako Društvo u skladu MRS 8 - Racunovodstvene politike, promene racunovodstvenih procena i greške.

Metodi amortizacije:

- Proporcionalni ili linearni ili jednakih godišnjih kvota.

- Degresivne opadajuće godišnje kvote

- Funkcionalni ili ocekivane koristi

Osnovica za obracun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajući zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obracuna amortizacije je lienarni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Za obracun amortizacije, korisni vek sredstva utvrđuje Tehnička služba društva, te na osnovu toga se utvrđuju amortizacione stope.

3. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA - MRS 31 (ucešće u zajednickim poduhvatima) , MRS 27 (konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji)- (maticno i zavisna pravna lica), MRS 28 Investicije u pridružene entitete

1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku, a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokricu gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slucaju ne izvršenja naplate o roku dospeca.

3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

6. Društvo opštim aktom utvrđuju indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja.

7. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na t eret rashoda.

8. Porez na dodatnu vrednost obracunat od strane dobavljacka i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran sa obracunatim porezom na dodatnu vrednost kupcima.

4. ZALIHE—MRS 2

Zalihe su sredstva

1. koja se drže za prodaju u okviru redovnog poslovanja
2. u obliku osnovnog ili pomoćnog materijala koji se troši u procesu proizvodnje ili pružanju usluga
3. u procesu proizvodnje, namenjena prodaji, gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Metode obracuna izlaza zaliha su

1. FIFO (first in – first out)
2. metod prosečne ponderisane cene
3. planska cena (nije definisana) služi kod obracuna troškova i učinaka konto 959 i 969.

Obracun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Za primenu u društvu, preporučuje se model FIFO ili model prosečne ponderisane cene, prema proceni Računovodstvene službe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi neiskorišćenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa x (troškovi perioda/prihod od prodaje).

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

5. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovcljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti, a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po videnju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

6. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

III PROCENJIVANJE PASIVE

1. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

2. DUGOROCNA REZERVISANJA, POTENCIJALNE OBAVEZE I

POTENCIJALNA IMOVINA – MRS 37 predstavljaju obaveze za pokrivenje troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih učinaka za koje je obracunat prihod u punom iznosu,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorišćena dugorocna rezervisanja za pokrivenje troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

3. OBAVEZE

Dugorocne i kratkorocne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane strane valute na dan bilansa.

Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA su:

- unapred obracunati troškovi,

- obračunati prihodi budućeg perioda,
- odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
- razgraničeni troškovi nabavke,
- donacije.

Donacije primljene za povećanje prihoda unose se u prihode do visine rashoda, a donacije primljene za nabavljene stvari unose se u prihode u visini troškova nastalih po osnovu utroška ili amortizacije primljenih stvari iz donacija.

5. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Iskazuje se obračunat porez na dodatu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Kao podatak se koristi zvanična kursna lista Narodne banke Srbije.

IV PRIHODI I RASHODI

•POSLOVNI PRIHODI –MRS 18

1. Poslovne prihode cine:

- prihodi od prodaje robe i ucinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje ucinaka priznaju po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povracađa dažbina po osnovu prodate robe i ucinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Prihode treba odmeravati po fer vrednosti primljene ili potraživane naknade uzimajući u obzir popuste i li kolicinske rabate.

U principu prihod treba umanjiti za za odobreni iznos.

Kad se javi nezavisnost oko naplativosti iznosa koji je već uključen u prihod, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala verovatnoća naplate priznaje se kao rashod odnosno formira se odgovarajuća ispravka vrednosti a ne vrši se korekcija iznosa prihoda koji je prvobitno poznat.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha ucinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha ucinaka.

2. Poslovni rashodi cine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

•FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

1. Finansijske prihode cine prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

2. Finansijske rashode cine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

•OSTALI PRIHODI I RASHODI

1. Ostale prihode cine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugorocnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha ucinaka, naplacena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugorocnih rezervisanja.

2. Ostale rashodi cine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha ucinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

•PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

1. Prihode od uskladivanja vrednosti imovine cine: prihodi od uskladivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha ucinaka, kratkorocnih potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana i prihodi od uskladivanja vrednosti ostale imovine.

2. Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana.

•POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

NAPOMENE (redni broj napomene je unet kolonu „napomene“ u finansijskom izveštaju)

NAPOMENA BR. 1

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme.

Nematerijalna imovina

U 2017. godini, kao i u predhodnim godinama, nije vršena procena nematerijalne imovine po fer vrednosti. U knjigovodstvu, nematerijalna imovina se vodi po nabavnoj vrednosti, korigovana za amortizaciju.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Ulaganje u proizvodne programe	20%
Ulaganje u upravljački program	20%

Nekretnine, postrojenja i oprema

U 2017 poslovnoj godini, kao i u predhodnim godinama, Društvo nije vršilo procenu po fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,3 – 3,5%
Postrojenja i oprema	5 – 30%

Nematerijalna ulaganja iznose

AMORIZACIJA NEMATERIJALNIH ULAGANJA

naziv	nabavna vr.	stopa am.	otpisano do 31,12,2015,	am 2016	am 2017	sadasnja (neotpisana) vrednost
proizvodni program	13.155.015,00	20%	13.155.015,00	0,00	0,00	0,00
proizvodni program	6.600.220,00	20%	6.600.220,00	0,00	0,00	0,00
upravljački software	31.596.710,90	20%	31.596.710,90	0,00	0,00	0,00
total 31.12.2017.	51.351.945,90		51.351.945,90	0,00	0,00	0,00

Tokom poslovne 2017. godine nije vršeno povećanje nematerijalne imovine.

Tokom poslovne 2017. godine nije vršena procena po fer vrednosti nematerijalne imovine.

Društvo nije vlasnik zemljišta na kojem se nalaze objekti (koji su u vlasništvu Društva). Zemljište na kojem se nalazi je u vlasništvu Opštine Apatin, a Društvo ima samo pravo korišćenja. Ova stavka se neamortizuje.

Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima u 2017. godini

(u 000 dinara)

Opis	Zemljište, šume i višegodišnji zasadi (020 i 021)	Građevinski objekti (022)	Postrojenja i oprema (023)	Investicione nekretnine (024)	Osnovno stado (025)	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema (026)	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi za iste (027,028)	Ukupno 02
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. NABAVNA VREDNOST								
1. Stanje na dan 01.01.2017. godine	7326,00	146.976,00	102.371,00					256.673,00
2. Direktna povećanja (nabavka)		0,00						
3. Povećanja prenosom sa nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava u pripremi			0,00					0,00
4. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
5. Primljena sredstva od drugih lica		0,00						0,00
6. Rashodovanje i prodaja	2.051,00	98.363,00	55.079,00					155.493,00
7. Revalorizacija (procena)		0,00						0,00
8. Ostala povećanja		0,00						0,00
8. Ostala smanjenja		0,00						0,00
9. Stanje na dan 31.12.2017. godine	5.275,00	48.613,00	47.292,00					101.180,00
II. ISPRAVKA VREDNOSTI								
10. Stanje na dan 01.01.2017. godine		115.246,00	100.867,00					216.113,00
11. Obračun amortizacije za 2017. godinu		1.102,00	291,00					1.393,00
12. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
13. Primljena sredstva od drugih pravnih lica		0,00						0,00
14. Rashodovanje i prodaja		69.169,00	53.990,00					123.159,00
15. Revalorizacija (procena)		0,00						0,00
16. Ostala smanjenja		0,00						0,00
17. Stanje na dan 31.12.2017. godine		47.179,00	47.168,00					94.347,00
III. SADAŠNJA VREDNOST								
18. Stanje 01.01.2017. (1-10)	7.326,00	31.729,00	1.504,00					40.559,00
19. Stanje 31.12.2017. godine (9-17)	5.275,00	1.434,00	124,00					6.833,00

Tokom 2017, nije vršeno ulaganje u građevinske objekte, nije vršena procena po fer vrednosti građevinskih objekata. Tokom 2017 je bilo prodaje građevinskih objekata I to prodaja šest građevinskih objekata I prava korišćenja na gradskom građevinskom zemljištu ukupne vrednosti 50.138.986,00 dinara.

Tokom 2017 vršeno je ulaganje u postrojenja i opremu, nije vršena procena po fer vrednosti postrojenja i opreme. Tokom 2017 je bilo prodaje postrojenja I opreme ukupne vrednosti 2.446.034,76 dinara.

Nekretnine izdate u zakup:

Deo nekretnina Društva je izdat u zakup sledećim zakupcima:

- Deo magacinskog prostora, zakupcu Castel doo Apatin, po ceni bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan fakturisanja 360,00 eur/mesečno

Važenje ugovora o davanju poslovnog prostora u zakup je do 01.06.2018.godine.

S obzirom da nekretnine izdat u zakup čine nedeljivi deo celine objekata, a nije ni vršena procena po fer vrednosti, nije bilo moguće izvršiti knjigovodstveno izdvajanje i preknjižava nje izdatih nekretnina sa konta 022 na konto 024 – investicione nekretnine.

Iako se veliki deo nekretnina preduzeća ne koristi, zbog smanjenja obima poslovanja, nema nekretnina namenjenih prodaji. Društvo nije imalo sredstava da izvrši ulaganje u održavanje nekretnina tokom 2017.godine.

Najveći deo nekretnina je već amortizovan, ali se koristi u poslovanju.

Hipoteke I zaloge:

Zaloga u korist Unicredit banke u iznosu od 110.000,00 eura je vraćena I izvršeno je brisanje zaloge.

Sa preduzećem Špik-Iverica doo Ivanjica, sa kojim je Društvo bilo u dugogodišnjem poslovnom odnosu, je dana 18,12,2013, godine pred Privrednim Sudom u Somboru doneto Rešenje o izvršnom postupku Iv.br.733/2013. Nakon toga, strane su se sporazumele da postupak okončaju mirnim putem, te je dana 27,03,2014, godine sklopljen Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Navedeni ugovor se odnosi na dug Društva prema preduzeću Špik-Iverica doo Ivanjica, u ukupnom iznosu 14,805,587,90 dinara, koje bi Društvo trebalo da izmiruje u mesečnim ratama do svakog 15-tog u mesecu, iznos rate je 1,233,798,90 dinara. Kao mera obezbeđenja ovog sporazuma uspostavljena je hipoteka nad nekretninom Društva u korist poverioca (Špik-Iverica doo Ivanjica) sagrađenoj na katastarskoj parceli 727/1 i upisano je u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Ova hipoteka nad nepokretnostima je prikazana kao vanbilansna stavka. Tokom 2017 godine dugovanje prema DOO Špik iverica je preuzelo pravno lice DOO Euromasiv. Hipoteka na nekretnini na katastarskoj parceli je obrisana I izvršeno je isknjižavanje vanbilansnih stavki aktive I pasive.

NAPOMENA 1 (AOP0041):

Na analitičkim kontima 056 – Ostala dugoročna potraživanja, vodi se sledeće:

Prodaja stana Deak Vinki, prema ugovoru od 13,12,2004, godine

Početno stanje 01,01,2017, = 394.641,70 dinara

Stanje na dan 31,12,2017, = 369.441,70 dinara

Prodaja stana Krneta Predragu, prema ugovoru od 12,12,2003, godine

Početno stanje 01,01,2017, = 421.898,94 dinara

Stanje na dan 31,12,2017, = 406.898,94 dinara

Na analitičkim kontima pasivnih vremenskih razgraničenja nalaze se analitička konta koja se odnose na otplatu prodatih stanova Bukvić Milutinu i Bukvić Draganu.

Pravo na otkup stana, Bukvić Milutin je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. II P-34/97 kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Pravno na otkup stana Bukvić Dragan je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. 1R-3/05 od 18,10,2005, godine, kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Početno stanje 01,01,2017, = 784.626,27 dinara

Stanje na dan 31,12,2017, = 833.103,27 dinara

Rekapitulacija AOP-a koji se odnose na klasu 0:

		nabavna vrednost	otpisano pre 01,01,16,	stanje 01,01,16,	am 2016,	stanje 31,12,16,	am.2017,	stanje 31,12,17,
I	software	31.597,00	31.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	total	31.597,00	31.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				AOP 0005/k7		AOP0005/k6		AOP0005/k5
II	proizvodni program	13.155,00	13.155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	proizvodni program	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koriscenje ggz Opstine Apatin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	total	19.755,00	19.755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				AOP0007/k7		AOP0007/k6		AOP0007/k5
VI=I+V	TOTAL	51.352,00	51.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				AOP0003/k7		AOP0003/k6		AOP0003/k5
VII	gradsko grad zemljište	8.657,00		8.657,00	1.331,00	7.326,00	2.051,00	5.275,00
	gradjevinski objekti	158.478,00	117.755,00	40.723,00	8.994,00	31.729,00	30.295,00	1.434,00
				AOP0012/k7		AOP0012/k6		AOP0012/k5

	postrojenja							
IX	I oprema	101.421,00	99.743,00	1.678,00	174,00	1.504,00	1.380,00	124,00
				AOP0013/k7		AOP0013/k6		AOP0013/k5
X=VII+VIII+IX	total	268.556,00	217.498,00	51.058,00	10.499,00	40.559,00	33.726,00	6.833,00
				AOP0010/k7		AOP0010/k6		AOP0010/k5
XI=VI+X	TOTAL	319.908,00	268.850,00	51.058,00	10.499,00	40.559,00	33.726,00	6.833,00
	dugorocna							
XII	potraz.	892,00		815,00		768,00		725,00
				AOP0024/k7		AOP0024/k6		AOP0034/k5
XIII=XI+XII	TOTAL			51.873,00		40.627,00		7.558,00
				AOP0002/k7		AOP0002/k6		AOP0002/k5

NAPOMENA BR.2

ZALIHE:

Zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Utrošak se vrši po prosečnoj ceni. Popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017, je obavljen bez prisustva revizora.

Popis je izvršen prostim brojanjem količina zatečenog materijala i gotovih proizvoda. Cene po kojima su iskazane zalihe su, za materijal nabavne cene, a za gotove proizvode fabričke cene.

DATI AVANSI:

Avansi iskazani na poziciji AOP 0048 odnose se na unapred plaćeni materijal i usluge. Ukupan iznos avansa na dan 31.12.2017. godine iznosi 246.433,99 dinara.

Rekapitulacija klase 1 – Zalihe i dati avansi:

	ZALIHE	01,01,2016,	povecanje/smanjenje	31,12,2016,	povecanje/smanjenje	31,12,2017,
I	materijal	6.893,00	-3.736,00	3.157,00	-53,00	3.104,00
		aop0045/k7		aop045/k6		aop0045/k5
II	nedov.proizvodnja	0,00	992,00	992,00	-600,00	392,00
		aop0046/k7		aop0046/k6		aop0046/k5
III	gotovi proizvodi	4.571,00	-3.578,00	993,00	-730,00	263,00
		aop0047/k7		aop0047/k6		aop0047/k5
IV=I+II+III	total NDP I GP	11.464,00	-6.322,00	5.142,00	-1.383,00	3.759,00
			aop1022/k6		aop1022/k5	
V	roba na uskladištenju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		aop0048/k7		aop0048/k6		aop0048/k5
VI=IV+V	total	11.464,00	-6.322,00	5.142,00	-1.383,00	3.759,00
VII	Stalna sredstva namenjena prodaji	0,00	7.384,00	7.384,00	-7.384,00	0,00
		aop0049/k7		aop0049/k6		aop0049/k5
VIII	dati avansi	1.679,00	-1.547,00	132,00	114,00	246,00
		aop0050/k7		aop0050/k6		aop0050/k5
IX=VI+VII+VIII	TOTAL	13.143,00	-485,00	12.658,00	-8.653,00	4.005,00

		aop0044/k7		aop0044/k6		aop0044/k5
--	--	------------	--	------------	--	------------

NAPOMENA BR.3

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI, NOVČANA SREDSTVA I AVR

Najveći broj kupaca nije odgovorio na zahtev za potvrđivanje salda sa stanjem na dan 31,12,2017, godine. Potraživanja koja se odnose na matično pravno lice su iskazana sa zakonskom zateznom kamatom obračunatom do dana prijavljivanja potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak preduzeća ItalSvenska s.p.a. (sada ItalSvenska s.r.l. – in liquidazione).

Matično preduzeće nije odgovorilo na zahtev za potvrđivanje

Od povezanog pravnog lica u inostranstvu, Abonos doo Bužim BiH, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je ušlo u stečajni postupak krajem 2014, godine.

Od povezanog pravnog lica u zemlji, Zelena Drina doo Bajina Bašta, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je, prema podacima sa sajta Narodne banke Srbije, sa blokiranim tekućim računima po osnovu prinudne naplate od 19,06,2012, godine. Tokom 2016 godine je po odluci zakonskog zastupnika proknjižena kompenzacija u iznosu od 6.176.850,52 dinara.

Za potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu (sva su starija od godinu dana) nije formirana ispravka, nego su potraživanja registrovana kao kreditni posao prema čl.4 u NBS.

Rekapitulacija potraživanja od prodaje:

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU							
PRODAJE	AOP br.	01,01,2016,	31,12,2016,	31,12,2017,			
- ItalSvenska	0053	268.484,00	4.076,00	272.560,00	-11.037,00	261.523,00	
povezano lice u zemlji -							
Zelena Drina doo	0054	8.396,00	-6.177,00	2.219,00	0,00	2.219,00	
povezano lice u Inostranstvu Abonos DOO -							
	0055	2.951,00	45,00	2.996,00	-122,00	2.874,00	
total povezana lica		279.831,00	-2.056,00	277.775,00	-11.159,00	266.616,00	
kupci u zemlji	0056	1.452,00	40,00	1.492,00	1.214,00	2.706,00	
kupci u inostranstvu	0057	8.881,00	-8.754,00	127,00	0,00	127,00	
total potraživanja od trećih lica		10.333,00	-8.714,00	1.619,00	1.214,00	2.833,00	
ukupno	0051	290.164,00	-10.770,00	279.394,00	-9.945,00	269.449,00	

Do smanjenja potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu u toku 2017. godine je došlo zbog obračuna kursnih razlika.

DRUGA POTRAŽIVANJA:

specifikacija ostalih
potraživanja
AOP0060 OPIS
16.120,00 potraživanje od direktora
39.670,67 potraživanje od zaposlenih
14.032.457,53 Potraživanje za manjak

132.599,12 potraživanje od Osnovnog suda u Somboru

41.287,35 potraživanje refundacije naknade za porođiljsko i negu deteta

14.262.134,67 UKUPNO

NAPOMENA BR.4

GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI:

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Tokom poslovne 2017, godine, gotovinu i gotovinske ekvivalente Društva čine novčana sredstva na računima i blagana. Preduzeće ne koristi dozvoljena prekoračenja po tekućem računu.

Rekapitulacija:

AOP0068	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI
1.847,51	dinarski tekuci racun u Vojvodjanskoj banci
2.454,12	dinarski tekuci racun u Komercijalnoj banci
88.947,70	dinarski tekuci racun u UniCredit banci
78,00	blagajna
160,67	prelazni devizni račun
93.488,00	TOTAL

Najveći deo platnog prometa Društvo obavlja preko UniCredit banke, u kojoj ima otvoren dinarski i devizni tekući račun.

Pregled stanja tekućih računa na dan 31,12,kroz uporedni period:

stanje		STANJE		STANJE	
31,12,15,	povecanje/smanjenje	31,12,16,	povecanje/smanjenje	31,12,17,	tekuci racun
					dinarski Vojvodjanska
2.772,95	294.205,68	296.978,63	-295.131,12	1.847,51	banka
					dinarski Komercijalna
687,06	2.814,18	3.501,24	-1.047,12	2.454,12	banka
425,00	-425,00	0,00	0,00	0,00	dinarski Banca Intesa
-676,98	931,75	254,77	88.692,93	88.947,70	dinarski UniCredit banka
78,00	0,00	78,00	0,00	78,00	blagajna
160,67	0,00	160,67	0,00	160,67	prelazni racun
3.446,70	297.236,83	300.734,64	207.246,64	93.488,00	Total AOP 0068

NAPOMENA BR.5

POREZ NA DODATU VREDNOST:

Potraživanje se odnosi na više plaćen PDV iskazan u poreskim prijavama (PPP PDV) za 2017, godinu. Iskazano je na analitičkom kotnu 2790.

Društvo je mesečni obveznik PDV-a.

Ukupan iznos tog potraživanja na dan 31,12,2017, iznosi = 8.171,00 dinara.

NAPOMENA BR.6

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA, OSIM KONTA 288:

Tokom 2016. Godine ispostavljeni su izlazni računi i razdužen je PDV plaćen po avansnim računima u 2015 godini. Saldo od 12.011,53 dinara sa 31.12.2016. se odnosi na razgraničeni pdv po fakturama koje su knjižene u decembru 2016 posle obračuna PDV. U januaru 2017. godine razdužen je PDV.

NAPOMENA BR.7

KAPITAL:

Osnovni kapital Društva čini: akcijski kapital i ostali kapital.

Akcijski kapital društva :

Broj akcija = 227.970

Nominalna vrednost jedne akcije = 1.000 dinara

Broj akcija u vlasnistvu fizickih lica = 40.546 akcija = 17.78567% akcijskog kapitala
Broj akcija u vlasnistvu pravnih lica = 187.424 akcije = 82.214333% akcijskog kapitala

Prvih 10 najvećih akcionara društva:

Akcionar	Broj akcija	Udeo u kapitalu %
ITALSVENSKA SpA	182,015	79,84165
- Sada Italsvenska s.r.l. in liquidazione		
AKCIJSKI FOND	4,509	2,37268
SLADIĆ MILE	227	0,09957
RAJŠI Ć BOŽO	217	0,09563
RAJČEVIĆ MOMČILO	210	0,09212
EKE KATARINA	206	0,09036
DRAŽI Ć DUŠAN	205	0,08992
BURSAĆ MILE	198	0,08685
GRBIĆ STEVO	198	0,08685
KALOCI PAVLE	198	0,08685

Rekapitulacija kapitala:

			podaci u 000 din.
31,12,2017,	31,12,2016,	31,12,2015,	
227.971,00	227.971,00	227.971,00	akcijski kapital
1.431,00	1.431,00	1.431,00	ostali osnovni kapital
229.402,00	229.402,00	229.402,00	UKUPNO OSNOVNI KAPITAL
305,00	305,00	305,00	rezerve
43.258,00	23.890,00	23.890,00	nerasporedjeni dobitak
421.808,00	397.680,00	343.088,00	gubitak ranijih godina
0,00	24.128,00	54.592,00	gubitak tekuće godine
421.808,00	421.808,00	397.680,00	UKUPAN GUBITAK
0,00	0,00	0,00	KAPITAL
148.843,00	168.211,00	144.083,00	GUBITAK IZNAD KAPITALA
182.015,00	182.015,00	182.015,00	broj akcija većinskog akcionara
45.955,00	45.955,00	45.955,00	ukupan br.akcija manjinskih akcionara
227.970,00	227.970,00	227.970,00	ukupno akcija

336.728,00	336.728,00	317.434,00	gubitak prema br.akcija vecinskog akcionara
85.080,00	85.080,00	80.246,00	gubitak prema br.akcija manjinskih akcionara
421.808,00	421.808,00	397.680,00	ukupno
118.777,00	134.145,00	115.033,00	gubitak iznad kapitala prema br.akcija vecinskog akcionara
30.066,00	34.066,00	29.050,00	gubitak iznad kapitala prema br.akcija manjinskih akcionara
148.843,00	168.211,00	144.083,00	ukupno
34.519,88	19.071,37	19.071,37	nerasporedjeni dobitak prema br.akcija vecinskog akcionara
8.738,12	4.815,63	4.815,63	nerasporedjeni dobitak prema br.akcija manjinskih akcionara
43.258,00	23.890,00	23.890,00	ukupno
1,85	1,85	1,74	ukupni gubitak po akciji
0,65	0,73	0,63	gubitak iznad kapitala po akciji
0,19	0,10	0,10	nerasporedjeni dobitak po akciji
dinari	dinari		STRUKTURA REZULTATA PO GODINAMA
GUBITAK	DOBITAK	GODINA	
125.337.249,85			pocetno stanje 01,01,2007,
53.708.210,02			gubitak 2007,
41.127.931,99			gubitak 2008,
8.213.570,70			gubitak 2009
			dobitak od ponistaja neotkupljenih sopstvenih akcija u
	1.326.000,00		periodu (Komisija za HoV) u 2009,
	21.070.514,32		dobitak 2010,
19.509.220,37			gubitak 2011,
	1.493.109,00		dobitak 2012,
5.700.811,96			gubitak do visine kapitala 2013,
17.820.268,90			gubitak iznad kapitala 2013,
71.669.984,43			gubitak iznad kapitala 2014,
54.592.709,66			gubitak iznad kapitala 2015
24.127.898,51			gubitak iznad kapitala 2016
	19.368.043,52		dobitak 2017
421.807.856,39	43.257.666,84		UKUPNO

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:

Dugoročna rezervisanja

U preduzeću nije vršeno rezervisanje budućih odliva sredstava, jer nije izvesno da će nastati izdaci u budućnosti koje je moguće predvideti na dan bilansa stanja.

NAPOMENA BR.8

KRATKOROCNE OBAVEZE:

Kratkorocne finansijske obaveze:

Na dan 31.12.2017. godine po osnovu pozajmica Društvo ima dug na osnovu beskamatne pozajmice prema pravnim licima DOO L&I Consulting I DOO Euromasiv u iznosu od 4.545.688,08 dinara.

Primljeni avansi od kupaca:

Na dan 31.12.2017. godine društvo nema primljenih avansa od kupaca.

Rekapitulacija dobavljača:

Na zahtev za potvrdu dugovanja prema matičnom preduzeću Italsvenska s.p.a. (sada Italsvenska s.r.l. – in liquidazione) Društvo nije dobilo odgovor. Deo dugovanja prema matičnom preduzeću je zastareo (protek 4 godine od dana dospeća). Sve obaveze prema matičnom preduzeću su iskazane kao kreditni posao. U toku 2017. Dugovanje prema matičnom preduzeću je preuzelo preduzeće DOO JTI iz BiH.

Sa povezanim pravnim licem u inostranstvu Abonos doo Bužim iz BiH dana 13.10.2013. godine, na zahtev poverioca, sklopljen je sporazum o izmirenju duga na rate. Prema ovom sporazumu, dospele obaveze Društva na dan 31.12.2014. godine iznose 13000 evra. Do 20.05.2015. godine dospeli iznos obaveza Društva prema poveriocu iznosi 18000 evra. Za navedena dugovanja trebalo bi da se izvrši kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja (videti napomenu koja se odnosi na kupce u inostranstvu – povezana pravna lica), u skladu sa članom 3. navedenog sporazuma.

Na zahtev za potvrdu dugovanja prema povezanom pravnom licu u Srbiji, preduzeću Zelena Drina doo iz Bajine Bašte, Društvo nije dobilo odgovor. S obzirom da postoje uzajamna dugovanja i potraživanja, ukoliko se steknu uslovi za kompenzaciju (tekući računi poverioca su blokirani po osnovu prinudne naplate od 2012. godine), trebalo bi da se što pre sprovede. Tokom 2016. godine je kompenzacija proknjižena.

Struktura obaveza iz poslovanja, prema bilansu stanja

OBAVEZE IZ							
POSLOVANJA	AOP br.		01,01,2016,		31,12,2016,		31,12,2017,
matično preduzeće -							
Italsvenska	0453		165.847,00	2.517,00	168.364,00	-168.364,00	0,00
povezano lice u inostranstvu -							
Abonos doo	0455		246.957,00	3.748,00	250.705,00	-10.151,00	240.554,00
povezano lice u zemlji - Zelena							
Drina doo	0454		6.177,00	-6.177,00	0,00	0,00	0,00
total povezana lica			418.980,00	89,00	419.069,00	-178.515,00	240.554,00
dobavljači u zemlji							
zemlji	0456		21.758,00	-2.624,00	19.134,00	-13.635,00	5.499,00
dobavljači u inostranstvu							
inostranstvu	0457		5.368,00	2.054,00	7.422,00	162.732,00	170.154,00
total obaveze prema trećim licima			27.126,00	-570,00	26.556,00	149.097,00	175.653,00
ukupno	0451		446.107,00	-481,00	445.625,00	-29.418,00	416.207,00

OSTALO

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE							
0459			29.063,00	-3.763,00	25.300,00	-3.586,00	21.714,00
OSTALE OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST							
0460			12,00	-12,00	0,00	0,00	0,00
OSTALE OBAVEZE ZA OSTALE POREZE,							

DOPRINOSI I							
DRUGE DAŽBINE	0461		29.462,00	3.290,00	32.752,00	-31.834,00	918,00
PASVINA VREMNSKA							
RAZGRANIČENJA	0462		718,00	67,00	785,00	48,00	833,00
ukupno			58.537,00		58.837,00		23.465,00

OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE ZARADA:

NAPOMENA: U podatku konta 458-obaveze za objedinjenu naplatu nisu iskazane vrednosti konta koja se ne odnose na obračun zarada. Konta se odnose na doprinose privrednim komorama, za koje je postojala obaveza obračunavanja u predhonom godinama, a koje preduzeće nije isplatilo u celosti:

4535 – doprinos Privrednoj komori Srbije

4533 – doprinos Regionalnoj privrednoj komori Sombor

4534 – doprinos Privrednoj komori Vojvodine

Rekapitulacija obaveza za zarade i naknadu zarade

u dinarima	ZARADE
11.019.460,79	neto zarade zaposlenima sa obustavama
6.065.392,14	obaveze za objedinjenu naplatu
17.084.852,93	OBAVEZE ZA LICNE DOHODKE RADNIKA
60.231,32	obaveze prema zaposlenima za otpremnine
20.363,77	obaveze za zarade koje se refundiraju
628.878,02	pevoz radnika na posao i sa posla, alimentacije, obaveze za porez
17.794.326,04	OBAVEZE PREMA RADNICIMA
2.065.151,78	neto
595.386,30	porez
774.002,13	doprinos PIO
306.623,99	doprinos za zdravstvo
3.741.164,20	OBAVEZE PREMA GENERALNOM DIREKTORU
	OBAVEZE ZA LICNA PRIMANJA RADNIKA I GENERALNOG DIREKTORA
21.535.490,24	DIREKTORA

Rekapitulacija ostalih obaveza:

	DOPRINOSI PRIVREDNIM KOMORAMA - PRE 2014,
48.135,52	Privrednoj komori Srbije
79.803,65	Privrednoj komori Sombor
50.669,01	Privrednoj komori Vojvodine
178.608,18	total
	OSTALE JAVNE DAZBINE
863.404,47	porez na dobit pravnih lica
2,89	porez na grad.gradj.zemlj.
30.000,00	obaveze za lokalnu komunalnu taksu
10.816,47	naknada za ispuštenu vodu
15.230,32	porez na imovinu
919.454,15	total

Obaveze za doprinose privrednim komorama se odnosi na period kada je članstvo u privrednim

komorama bilo obavezno.

Obaveze za ostale javne dažbine, prvenstveno se odnose na naknade i porez koji Društvo duguje opštini Apatin, iz perioda pre 2014 godine i za 2015 godinu, a koji se odnosi na naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta, porez na imovinu, naknadu i posebnu naknadu za zaštitu životne sredine. U 2017. Opština Apatin je aktivirala hipoteku drugog reda i prodala Upravnu zgradu društva pravnom licu DOO Insert Ruma i na taj način su izmirene obaveze koje je društvo imalo na osnovu obaveza za naknadu za zaštitu životne sredine i za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta.

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:

Na kontima pasivnih vremenskih razgraničenja preknjižene su uplate rate otplate za otkup stanova Bukvić Milutina i Bukvić Dragana. Ove uplate i knjiženje je objašnjeno u napomeni koja se odnosi na klasu 0. Takođe se pojavila i treća pozicija koji se odnosi na uplate Biljane Bajić koja uplaćuje rate za otkup stana, ali do dana sastavljanja napomene nije utvrđeno na osnovu kog ugovora.

Ukupno otplaćeno rata, Bukvić Milutin = 464.863,75 dinara
Ukupno otplaćeno rata, Bukvić Dragan = 331.211,52 dinara.
Ukupno otplaćeno rata, Bajić Biljana = 37.028,00 dinara

NAPOMENA BR.9

VANBILANSNA SREDSTVA I OBAVEZE:

U 2014. godini, uknjižen je iznos uspostavljene hipoteke nad nekretninom Društva u korist poverioca Špik Iverica doo Ivanjica. Objašnjenje za ovu stavku i situaciju dato je u napomeni koja se odnosi na klasu 0. U toku 2017. godine dug prema poveriocu Špik Iverica je preuzelo pravno lice DOO Euromasiv.

NAPOMENA BR.10

ZA 2017, GODINU

AKTIVA = PASIVA = 295375 hiljada dinara

ZA 2016. GODINU

AKTIVA = PASIVA = 348290 hiljada dinara

ZA 2015, GODINU

AKTIVA = PASIVA = 370077 hiljada dinara

PRIHODI I RASHODI:

Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost 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 u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

Lizing

Društvo nema troškove po osnovu lizinga.

NAPOMENA BR.11

konto	stanje		troškovi
	31,12,2017,	31,12,2016,	
501	12.571,63	6.859.601,68	Nabavna vrednost prodate robe veleprodaja
501	0,00	130.505,08	Navavna vrednost prodate robe u tranzitu
511	1.720.009,88	48.125.667,01	troškovi materijala za izradu
	1.732.581,51	55.115.773,77	total
512	2.571,48	26.733,62	troškovi materijala za higijenu
512	5.790,33	40.054,22	kancelarijski materijal
512		85.033,39	troškovi alata I inventara
512		714.727,67	troškovi ostalog materijala
	8.361,81	866.548,90	total
513	2.175.266,89	3.099.289,08	elektricna energija
513		63.929,20	gorivo za viljuskar
			Drugi troškovi
513		14.967,66	goriva I energije
	2.175.266,89	3.099.289,08	total
520	1.951.341,20	14.156.118,34	neto zarade
520	105.043,58	1.594.752,98	porez
520	649.383,78	4.011.561,59	doprinosi na teret radnika
521	484.331,24	3.608.911,00	doprinosi na teret poslodavca
522		1.315.067,60	troškovi naknada po ugovoru o delu
526		88.168,00	Troškovi naknada članovima upravnog

			odbora
529	34.000,00	841.693,00	troškovi prevoza na službenom putu
529		134.506,20	putni troškovi radnika
529	122.000,00	458.595,40	dnevnice za službena putovanja
	3.346.099,80	26.209.374,11	total

Do smanjenja troškova zarada I naknada zarada u odnosu na 2016 godinu je došlo zbog toga što je smanjen broj zaposlenih.

530		1.400.970,20	usluge secenja, ostrenja, krojenja, merenja
531	14.986,19	1.056.405,49	transportne usluge pri odvozu I dovozu materijala I robe
531	88.469,86	270.795,78	troškovi ptt usluga
531		251.134,00	Transportni troškovi uvoz-izvoz
531	878.095,00	1.773.006,69	Troškovi rent a car
532	2.399.531,27	821.932,42	usluge održavanja
535		29.500,00	reklama I propaganda (sajt Limundo)
	3.381.082,32	5.603.744,58	total

Do smanjenja troškova proizvodnih usluga u odnosu na 2016 godinu je došlo zbog smanjenog obima poslovanja.

538		268.025,10	troškovi carine
		268.025,10	TOTAL

U 2017. godini društvo nije imalo uvoza robe iz inostranstva.

539	13.330,00	612.554,53	troškovi usluga zaštite na radu
539	13.330,00	612.554,53	total

U 2017 godini smanjeni su troškovi zaštite na radu zbog smanjenog obima poslovanja I smanjenog broja zaposlenih.

540	1.392.822,41	3.066.930,25	amortizija objekata I opreme
540	1.392.822,41	3.066.930,25	total

Troškovi amortizacije su manji jer je tokom 2017 godine prodati objekti I oprema koji su imali veliku nabavnu I neotpisanu vrednost.

550	550.320,00	1.997.586,00	troškovi advokatskih usluga
550	1.123.107,31	1.974.664,06	troškovi savetovanja I intelektualnih usluga
550	26.574,66	42.247,29	komunalne usluge
550	1.898.438,00	4.024.576,07	Troškovi drugih neproizvodnih usluga
550	2.660,00		Troškovi zdravstvenih usluga
551	1.620,00	103.641,72	troškovi reprezentacije u zemlji
	3.602.719,97	6.119.715,14	total

Nematerijani troškovi su manji u odnosu na 2016. Godinu zbog smanjenog obima poslovanja.

553	64.414,80	289.238,71	troškovi platnog prometa u zemlji
553		75.000,00	troškovi Komisije za Hartije od vrednosti I Beogradske berze
	64.414,80	364.238,71	total

Troškovi platnog prometa su manji zbog smanjenog broja transakcija po tekućim računima.

555	329.288,40		Porez na prenos apsolutnih prava
555	21.224,00		porez po odbitku sekundarne sirovine
555	30.000,00	30.000,00	taksa za isticanje firme
555	9.582,47	2.468,00	troškovi naknada za ispuštenu vodu
	390.094,87	32.468,00	total

Troškovi poreza su veći jer je preduzeće imalo obavezu plaćanja poreza na prenos apsolutnih prava.

559	3.600,00	96.568,00	troškovi taksi I vestacenja
559	984.086,68	632.073,17	troškovi taksi Privredni I Osnovni sud u Somboru
559	49.954,54	78.344,05	troškovi prinudne naplate
559	4,62	5.004,35	drugi nematerijalni troškovi
	1.037.645,84	811.989,57	total

U 2017 troškovi su veći u odnosu na 2016. zbog velikog broja sudskih sporova u kojem se društvo javilo u svojstvu tuženog.

Sudski sporovi koji se vode u 2017.godini su navedeni u posebnom delu ovih Napomena.

562	1.574.343,37	3.533.347,08	troškovi kamata
-----	--------------	--------------	-----------------

Troškovi kamata se odnose na neblagovremeno plaćene poreze I doprinose.

563	11.157.685,97	6.530.883,73	negativne kursne razlike prema trecim licima
-----	---------------	--------------	--

Detalji obračuna kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom odeljku Napomena.

570		1.574.194,75	rashodi po osnovu gotovih proizvoda-gratis
576	25.785,03	841.377,20	rashodi po osnovu direktnih otpisa
	25.785,03	2.415.571,95	total

Iznos iskazan na kontu 570 u 2016 I 2015. godini odnosi se na gotove proizvode koji su dati gratis ino kupcu Otto.Na kontu 576 su knjiženi otpisi potraživanja .

579	5.166,60	2.038.355,55	rashodi kod usaglasavanja IOS-a
579		175.788,03	rashodi po osnovu penala
	5.166,60	2.214.123,58	total

U toku 2016. Godine na kontu 579 su evidentirani troškovi nastali na osnovu sravnjenja stanja po IOS ima.Takođe je na kontu evidentiran penal kupca iz inostranstva Otto GMBH,zbog neisporučene robe.

NAPOMENA BR. 12

konto	stanje 31,12,2017,	stanje 31,12,2016,	prihodi
-------	-----------------------	-----------------------	---------

60	2.122.400,00	2.267.927,20	prihod od prodaje robe u veleprodaji
60		139.202,50	prihod od prodaje robe u tranzitu
	2.122.400,00	2.407.129,70	

Tokom 2017. godine društvo je imalo prodaju otpada koji je sakupljen u fabričkom krugu pravnom licu u zemlji.

61	2.409.922,82	4.955.915,55	prihod od prodaje u Srbiji
61	6.964.090,82	819.865,24	prihodi od usluga
	9.374.013,64	5.775.780,79	

Tokom 2017 preduzeće je poslovalo sa zavisnim pravnim licem Dunav fortrade DOO,prihod od poslovanja sa zavisnim pravnim licem je evidentiran na kontu 610.Prihodi od prodaje se odnose na prodaju proizvoda I materijala.

605		40.770.826,98	prihod od prodaje robe izvoz
605		32.884.654,03	prihod od izvoza

Tokom 2017 godine društvo nije poslovalo na ino tržištu.

63	-2.658.678,60	-1.451.515,76	smanjenje zaliha 31,12,u odnosu na 01,01, iste godine
----	---------------	---------------	---

Inventar sa stanjem na dan 31.12.2017. je urađen bez prisustva revizora, I utvrđeno je smanjenje u odnosu stanje zaliha na 01.01.2017. godine.

650	1.178.361,70	1.709.018,27 prihodi od zakupnina
659		3.611.692,85 ostali poslovni prihodi

U toku 2017. Godine Društvo je izdavalo u zakup deo svog poslovnog prostora preduzećima Gaz šped I Castel iz Apatina, i preduzeću Veropiz iz Beograda.

66	16.968.835,64	4.181.964,11 pozitivne kursne razlike sa matricnim I povezanim pravnim licima
	16.968.835,64	4.181.964,11 total

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

66	171.956,70	Prihodi po osnovu valutnih klauzula
66		21,93 prihodi od kamata (banka)
66	2,19	2,11 Drugi finansijski prihod
	171.958,89	24,04 total

Tokom 2017 godine na kontu 6640 su evidentirani prihodi po valutnoj klauzuli po kupoprodajnom ugovoru sa DOO Euromasiv

67	19.219.154,83	2.695.404,14 prihodi od prodaje postrojenja I opreme
67	1.647.280,91	viškovi materijala
	20.866.435,74	2.695.404,14 total

U 2017. Godini bilo je prodaje osnovnih sredstava pravnim licima Gaz-šped, Euromasiv I Insert. Vanrednim popisom u toku 2017 godine je utvrđen višak materijala. Popisom od 31.12.2017. nisu utvrđeni viškovi.

67	16.499,87	677.300,40 smanjenje obaveza po odluci
67		290.766,01 prihodi pri uskladjivanju IOS-a
67	1.063,30	Prihodi od sopstenog sakupljanja sekundarnih sirovina
	17.563,17	968.066,41 total

U toku 2017 godine na kontu 6779 su knjižena otpisana potraživanja od dobavljača dok su na kontu 6794 evidentirana prihodi od sakupljanja sekundarnih sirovina.

Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja generalni direktor društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora. Generalni identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

Tržišni rizik

- Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kur sa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko, uključujući nenaplaćena potraživanja.

Rizik likvidnosti

Zbog povećanog rizika poslovanja i velikih oscilacija na tržištu u recesionim uslovima, uprava Društva teži da izbegne kreditno zaduživanje preduzeća u fondovima i bankama da bi obezbedila likvidnost.

Oprezno upravljanje rizikom podrazumeva da se obaveze preduzeća izmiruju iz tekućeg priliva do stvaranja povoljnijih uslova za zaduživanje i otvaranje kreditnih linija.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

SUDSKI SPOROV I U TOKU:

Društvo – tužena strana

<i>Redni broj</i>	<i>Naziv tužioca</i>	<i>Predmet spora</i>	<i>Vrednost spora</i>	<i>Faza sudskog postupka</i>	<i>Očekivani ishod</i>
1	Fabricio Bosko	isplata	2.560.796,54	u toku	
3	Stefano De Sabata	isplata	14.032.457,53	u toku ročište 30.01.2018.	
4	Stefano De Sabata	isplata	3.477.000,00	u toku	
5	Stefano De Sabata	isplata	19.500,00	u toku	
8	7 radnika	isplata	8.898.745,63	u toku	

Društvo – tužilac

Redni broj	Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ishod
1	Bursać Dragan	naplata novčanog potraživanja	104.765,00	izvršenje u toku	
2	Stefano De Sabata	protivtužba	14.032.457,53	u toku ročište 19.03.2018.	

Obaveza prema Stefanu de Sabata je ukalkulisana kao obaveza za neisplaćene naknade, jer se i radi o neisplaćenim naknadama. Spor je rešen u korist tužioca, ostavljeni rok je 8 dana za isplatu celokupnog duga. Dug je delimično isplaćen. Tužilac još nije podneo zahtev za prinudno izvršenje.

Obaveze prema radnicima preduzeća su ukalkulisane kao obaveze za neisplaćene zarade, što i jesu. Manji deo duga je već izmiren. Konačna presuda još nije doneta.

Spor u kojem se Društvo pojavljuje kao tužilac:

Predmet: stečajni postupak nad kompanijom Neckermann.de GmbH sa sedištem u Hanauer Landstrasse 360, Frankfurt, Savezna Republika Nemačka,

Broj predmeta: 810 IN 670/12 N-11-2

Nadležni sud: Zemaljski sud u Frankfurtu na Majni, Savezna Republika Nemačka

Vrednost spora: 98.179,77 EUR Nad kompanijom neckermann.de GmbH je dana 01. oktobra 2012. godine, pred zemaljskim sudom u Frankfurtu na Majni, Nemačka, otvoren stečajni postupak usled prezaduženosti imenovane kompanije.

OBRAČUN KURSNIH RAZLIKA NA DAN BILANSA STANJA (31.12.2017.):

SIFRA	KUPAC	saldo D eur	saldo D rsd - pre kursiranja	kurs 31,12,17,	saldo D - posle kursiranja	kursne razlike ZR
	ITALSVENSKA	2.207.455,20	272.559.570,69	118,4727	261.523.177,67	11.036.393,02
	ABONOS	24.260,53	2.995.503,44	118,4727	2.874.210,49	121.292,95
	TOTAL	2.231.715,73	275.555.074,13		264.397.388,16	11.157.685,97
SIFRA	DOBAVLJAC	saldo P eur	saldo P rsd - pre kursiranja	kurs 31,12,17,	saldo P - posle kursiranja	kursne razlike ZR
	JTI DOO	1.363.580,79	168.364.456,38	118,4727	161.547.097,86	6.871.358,52
	ABONOS	2.030.457,86	250.705.302,03	118,4727	240.553.824,91	10.151.477,12
	TOTAL	3.394.038,65	419.069.758,41		402.100.922,77	16.968.835,64

HIPOTEKE I ZABRANE OTUDJENJA OPREME:

Na dan 31.12.2017. godine nemamo hipoteka, zaloga, niti bili kakvih tereta na imovini po osnovu obaveza Društva ili trećih lica .

DATA JEMSTVA:

Na dan 31.12.2017. godine, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze trećih lica.

Na dan 31.12.2017. godine, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze matičnog, zavisnih i povezanih lica.

POVEZANA PRAVNA LICA:

Matično:

ITALSVENSKA S.R.L. – IN LIQUIDAZIONE, Mariano del Friuli, Italija

vlasnik je 79% akcijskog kapitala Društva

Ostala povezana lica:

Zelena Drina doo, Bajina Bašta

Abonos doo – u stečaju, Bužim, Bosna i Hercegovina

u oba ova povezana lica, matičo lice Italsvenska je većinski vlasnik.

Transakcije sa povezanim pravnim licima

Preduzece ITALSVENSKA SpA je vecinski akcionar Društva. Takodje je vecinski vlasnik preduzeca ABONOS DOO BUZIM iz Bosne, te vlasnik 100% udela u preduzecu ZELENA DRINA DOO Bajina Basta.

U predhodnim godinama:

Proizvodnja i prodaja u preduzecima grupe su povezana.

Do 2012.godine primarni dobavljac materijala su bila preduzeca iz grupe. Takodje, Društvo je plasman svojih proizvoda na trziste EU vrsilo preko maticnog preduzeca ItalSvenska SpA, sto je garantovalo sigurnost naplate potrazivanja za prodatu robu, kao i siguran plasman na trzistu. Od 2012.godine Društvo samo nastupa na trzistu.

Tokom 2012.godine obim poslovanja u okviru grupe je znatno manji nego predhodnih godina.

Sva preduzeca u grupi su bila uzajamno kupci i dobavljac materijala, poluproizvoda, gotovih proizvoda, robe i opreme. Kupoprodaja se vrsila po trzisnim cenama, koje su vazile i za nepovezana lica.

Tokom 2013. godine, u preduzeću ItalSvenska je otpočeo proces likvidacije.

Nije bilo poslovnih promena. Promene na kontu kupca u 2013. i 2014. godini se odnose na obračunatu zateznu kamatu prijavljenu u postupku likvidacije. Dinarske promene na kontima se odnose i na obračunate kursne razlike u 2014, u odnosu na 2013,

Tokom 2016. Godine nije bilo poslovanja sa matičnim preduzećem.

Tokom 2017 godine pravno lice JTI DOO iz BiH je preuzelo potraživanje od ItalSvenska SpA.

Sa preduzećem Abonos doo je sklopljen sporazum o izmirenju obaveza na rate. Tada je izvršeno usklađivanje dugovanja i potraživanja. Promene na kontima se odnose na razlike utvrđene prilikom usklađivanja, kao i obracunate kursne razlike.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo. Krajem 2014.godine u preduzeću Abonos doo je pokrenut stečajni postupak.

Tokom 2017.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo.

Sa preduzećem Zelena Drina doo nije bilo poslovanja tokom 2016, Jednino promene se odnose na konto kupca, gde su evidentirane fakture za mašine koje se već nalaze na revesu u preduzeću Zelena Drina doo, a koje nije vratila, niti odgovorila na zahtev za povrat, što je predhodno objašnjeno u Napomenama.

Tokom 2016 godine je proknjižena kompenzacija između Društva i povezanog pravnog lica.

OBAVEZE PO KREDITIMA:

Društvo nema obaveze po kreditima.

OBAVEZE ZA DIVIDENDE:

Društvo posluje sa gubitkom iznad kapitala. U predhodnim godinama nije bilo isplata dividende.

	podaci u	
	000 dinara	
	2017.god.	2016.god.
Pokazatelji strukture prihoda i rashoda		
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	25,00%	87,70%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	33,80%	6,40%
učešće ostalih prihoda u ukupnom prihodu	41,20%	5,70%
učešće poslovnih rashoda u ukupnom rashodu	59,10%	85,10%
učešće finansijskih rashoda u ukupnom rashodu	40,80%	10,70%
učešće ostalih rashoda u ukupnom rashodu	0,10%	4,10%
poslovni prihodi	12.674,00	55.853,00
finansijski prihodi	17.141,00	4.120,00
ostali prihodi	20.884,00	3.663,00
ukupni prihodi	50.699,00	63.636,00
poslovni rashodi	18.473,00	78.963,00
finansijski rashodi	12.732,00	9.924,00
ostali rashodi	31,00	3.842,00
ukupni rashodi	31.236,00	92.729,00
DOBITAK	19.368,00	-29.093,00
Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja		
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,62	0,69
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,69	0,71
odnos finansijskih prihoda prema fin.rashodima	1,35	0,42
Pokazatelji fin.stabilnosti		
pokrće osn.sred.kapitalom (AOP0401/0002)	0,00	0,00
pokrće osn.sred.osn.kapitalom (AOP0402/0002)	30,35	5,65
Indikatori opšte likvidnosti		
obrtna imovina prema obavezama (AOP0043/0442)	0,65	0,58
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama (AOP0043-0044)/0442	0,64	0,57
pokrće obaveza prema dobav.sa potraž.od kupaca (AOP0051/04 51)	0,65	0,63
DOBITAK PO AKCIJI (AOP0419/br.akcija)	0,19	-0,12
STEPEN ZADUZENOSTI (AOP0424+0441+0442)/0464	1,50	1,48
I STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0068/0442)	0,000209357	0,0000136719
II STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0043-0042)	0,65	0,59
Prinos na ukupan kapital (AOP1054/0401)	0,00	0,00
Prinos na imovinu (AOP1030/0071)	0,00	0,00
Neto prinos na sopstveni kapital (AOP1064/0071)	0,07	0,00

Događaji nakon datuma bilansa stanja

Bitniji događaji nakon sastavljanja bilansa stanja 31.12.2017. godine su promena članova nadzornog i izvršnog odbora, promena većinskog vlasnika akcijskog kapitala, promena vlasništva udela u zavisnom pravnom licu DOO Dunav fortrade.



AD DUNAV APATIN
Zakonski zastupnik

Valdica Parlić



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

II IZVEŠTAJ O REVIZIJI ZA 2017. GODINU

FINODIT DOO,BEOGRAD,MB 17139835

KONSOLIDOVANI

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Dunav Apatin

Uzdržavajuće mišljenje

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe, koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima AD DUNAV, APATIN (u daljem tekstu: Matično Društvo) i njegovog zavisnog društva DUNAV FORTRADE DOO, APATIN (u daljem tekstu: Grupa). Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Konsolidacija finansijskih izveštaja urađena je na osnovu pojedinačnih finansijskih izveštaja Matičnog i Zavisnog društva. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Matičnog društva i uzdržali smo se od izražavanja mišljenja zbog neizvesnosti vezanih za vrednovanje potraživanja i odloženih poreskih sredstava, kao i zbog neadekvatnih obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje vezana za stalna sredstva namenjena prodaji. Takođe, istakli smo da postoji značajna neizvesnost u vezi sa nastavkom poslovanja Matičnog društva. Pojedinačni finansijski izveštaji Matičnog društva koji su bili predmet konsolidacije ne sadrže potencijalne korekcije koje proizilaze iz mišljenja revizora, tako da je konsolidacija urađena na osnovu nekorigovanih pojedinačnih finansijskih izveštaja. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi iznos i uticaj korekcija koje proističu iz mišljenja revizije za pojedinačne finansijske izveštaje i njihov uticaj na priložene konsolidovane finansijske izveštaje na dan 31.12.2017. godine.

Značajna naizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Konsolidovani finansijski izveštaji na dan 31.12.2017. godine sastavljeni su pod pretpostavkom načela kontinuiteta poslovanja Grupe, te s obzirom na to da je u mišljenju revizora za pojedinačne finansijske izveštaje Matičnog društva istaknuta značajna neizvesnost po pitanju nastavka poslovanja, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2017. godinu: osnovni kapital Grupe iznosi 229.402 hiljade dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 421.808 hiljada dinara, dok je u konsolidovanom bilansu uspeha za 2017. godinu iskazana dobit u iznosu od 19.368 hiljada dinara, tako da je gubitak premašio visinu kapitala u konsolidovanom bilansu stanja za 148.843 hiljada dinara. Ukupne obaveze Grupe iznose 444.218 hiljadu dinara i u potpunosti se odnose na kratkoročne obaveze. Obrtna imovina iznosi 287.817 hiljada dinara i za 156.401 hiljada dinara manja je od dospelih obaveza Grupe.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Dunav Apatin

Značajna naizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti - nastavak

Poslovne aktivnosti Grupe beleže pad tokom 2017. godine, tako da Društvo ima problema u generisanju novčanih tokova i otežano izmiruje svoje obaveze, usled čega je tekući račun Matičnog društva tokom 2017. godine bio povremeno blokiran. Matično društvo je u toku godine prodalo najveći deo nekretnina da bi izmirilo svoje obaveze i kako bi moglo da servisira preostale obaveze, sa namerom da održi kontinuitet poslovanja Matičnog društva. Imajući u vidu prethodno navedene okolnosti, smatramo da nastavak poslovanja Matičnog društva, kao i Grupe, u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja može biti prekinuto.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije konsolidovanih 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 uzdržavajuće mišljenje, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba obelodaniti u našem izveštaju.

Matično društvo je u toku godine prodalo najveći deo imovine, opreme i građevinskih objekata. Sadašnja vrednost prodane imovine u 2017. godini iznosi 30.234 hiljada dinara. Matično društvo je građevinske objekte prodalo društvima sa Euomasiv doo Apatin, Insert doo Ruma i Gaz-šped doo Apatin. Sa društvom Euomasiv doo Apatin je sklopljen Predugovor o kupoprodaji imovine dana 24.01.2017. godine. Na osnovu Predugovora Kupac kupuje i stiče pravo svojine, odnosno pravo korišćenja, na imovini nakon izmirenja kupoprodajne cene, te na taj način postaje isključivi vlasnik, odnosno korisnik, imovine koja je definisana ovim Predugovorom. Takođe, Predugovorom je bilo predviđeno da Kupac preuzme da izmiri i obaveze Matičnog društva prema određenim poveriocima. Prodaja društvu Insert doo Ruma je izvršena da bi se izmirila hipotekarna obaveza prema Opštini Apatin u iznosu od 32.487 hiljada dinara. S obzirom na to da je najveći deo imovine Matičnog društva prodat, ove poslovne promene nose značajan rizik po pitanju potpunosti njihovog iskazivanja i vrednovanja, kao i obelodanjivanja. Na osnovu uvida u računovodstvene evidencije, kao i potkrepljujuću dokumentaciju, utvrdili smo da su ove poslovne promene u priloženim finansijskim izveštajima iskazane u skladu sa važećom računovodstvenom regulativom.

Konačno matično pravno lice Grupe je Italsvenska SRL in liquidazione iz Italije, tako da se Grupa konsoliduje u okviru ovog pravnog lica. U priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2017. godinu Grupa je istovremeno iskazala potraživanja prema povezanim licima iz inostranstva u iznosu 266.616 hiljada dinara i obaveze prema povezanim licima iz inostranstva u iznosu od 240.554 hiljada dinara, odnosno potraživanja prema povezanim licima iz inostranstva su veća od obaveza za 26.062 hiljade dinara. Prema konačnom matičnom pravnom licu Italsvenska SPL in liquidazione iz Italije, Grupa ima potraživanja u iznosu od 261.523 hiljade dinara. Obaveze prema povezanim pravnim licima iz inostranstva iznose 240.554 hiljada dinara i odnose na Abonos doo Bužim, Federacija Bosne i Hercegovine. Sva povezana pravna lica sa kojima Grupa ima poslovne odnose se nalaze u postupku stečaja, što otežava međusobno zatvaranje obaveza i potraživanja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Dunav Apatin

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

S obzirom na to da je konačno matično pravno lice Italsvenska SRL in liquidazione Italija u postupku stečaja, kao najveći kupac, i da je Abonos doo Bužim, Federacija Bosne i Hercegovine u postupku stečaja, postoji značajna neizvesnost po pitanju izmirivanja ovih obaveza unutar Grupe Italsvenska. Sa druge strane, Grupa je iskazala obaveze prema povezanim licima, koje u datim okolnostima nije u mogućnosti da izmiri, niti da ih na drugi način zatvori, zbog pravne specifičnosti međunarodnog stečaja.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. Lica koja su zadužena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u delu Osnova za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

Nezavisni smo od Društva u smislu Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i zakonske regulative u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale odgovornosti u skladu sa navedenim etičkim zahtevima.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 23.05.2018. godine



Dr Jelena Slović, direktor
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit d.o.o, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АРАТИН

Седиште Апатин , Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		7558	41327	51873
01	1. 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		6033	40559	51058
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		5275	7326	8657
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1434	31729	40723
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		124	1504	1678
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
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 некретнинама, 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. Основна 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		0	0	0
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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		725	760	815
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		725	768	815
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		287417	306963	318204
Класа 1	1. ЗАЛИКЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4005	12650	13143
10	1. Материјал, резервни делови, алот и ситан инвентар	0045		3104	3157	6893
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		392	992	
12	3. Готови производи	0047		263	993	4571

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			7384	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		246	132	1679
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		269449	279394	290164
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		261523	272560	268484
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		2219	2219	8396
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		2874	2996	2951
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2706	1492	1452
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		127	127	8081
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		14262	14262	14318
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		0	0	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		93	301	29
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8	336	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			12	550
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		295375	348290	370077
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			14806	14806

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		229402	229402	229402
300	1. Акцијски капитал	0403		227971	227971	227971
301	2. Удели друштвa с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Заједнички удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1431	1431	1431
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		305	305	305
330	V. РЕВАЛУОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛУОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		43258	23890	23890
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		23090	23890	23890
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		19368		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		421808	421808	397600
350	1. Губитак ранијих година	0422		421808	397650	343088
351	2. Губитак текуће године	0423			24128	54592
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	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		0	0	0
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				
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		0	0	0
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		444218	516501	514160
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		4546	700	5354
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ГИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин, Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		12674	82160
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2122	43179
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2122	2408
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			40771
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		9374	38660
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		9374	5775
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			32085
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1178	5321

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		18473	103623
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		13	6990
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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		1329	1452
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1728	48992
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2175	3009
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		3346	26209
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3394	6484
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1393	3067
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5095	7330
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1032 + 1038 + 1039)	1032		5799	16463
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		17141	4182
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		12732	10964
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, 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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1574	3533
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		11158	6531
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4409	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			5882
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		20884	3663
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		31	4630
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		19463	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			23312
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1057			
	Љ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		19463	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			23312
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		95	816
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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		19360	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			24120
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		3912	
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		15456	
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			4674
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			19254
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умалена (разводљена) зарада по акцији	1071			

у МАТИЊУ
 дана 26.04. 2018 године



Законични заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште: Апатин, Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

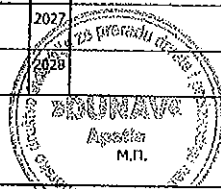
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1061)	2001	1	19368	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	1		24126
	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 добитци или губици по основу планова дефинисаних причања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструментне капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитци или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитци или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитци или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		19368	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			24128
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 ИЛИ АОП 2025 > 0	2026		19368	24128
	1. Приписан рефинансијским власницима капитала	2027		15456	19254
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		3912	4074

у АРАТИВУ

дана 26-04. 2018. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Шифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АПАТИН

Седиште Апатин , Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	229402	4020		4038	305
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	229402	4024		4042	305
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	229402	4028		4046	305
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	229402	4032		4050	305

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	
		Основни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерве	
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4036	4054	305
			229102		

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	397712	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	23890
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	32	4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	397680	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	23890
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	24120	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	421000	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	23890
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	421000	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	23890

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	19368
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугоини салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	121608	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	43758

Редни Број	Опис	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	АОП	АОП	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
		Реиноризационе резерве		Актуарски добити или губици		
1	2		9	10	11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132	4150	
4	Промена у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b + 6a - 6b) \geq 0$	4122		4140	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

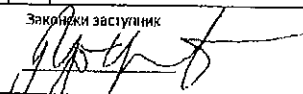
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштала	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хедџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4161		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4162		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4181		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитну или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу кејинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
					144115	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
					32	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4222			4246	
					144083	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
					24128	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226			4248	
					160213	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230			4250	
					168211	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
					19368
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
					140843

у АРЖИНО
 дана 26.04. 2018 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08027595

Цифра делатности 3102

ПИБ 100963897

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ДУНАВ ИНДУСТРИЈА ЗА ПРЕРАДУ ДРВЕТА I ПРОИЗВОДЊУ НАМЕШТАЈА АРАТИН

Седиште Аратин, Трг Ослобођења 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	13852	90328
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	12674	85044
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1178	5284
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	70851	89812
1. Исплате добављачина и други аванси	3006	27741	64241
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6748	24702
3. Плаћене камате	3008	1574	
4. Порез на добитак	3009		37
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	34788	892
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		516
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	56999	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	52245	0
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	52245	
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	0	944
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		944
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	52245	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		944

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4546	21661
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	4546	21661
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	20961
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		20961
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4546	700
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	70643	111909
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	70851	111717
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		272
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	206	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	301	29
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
1. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	93	301

у Београд

дана 26.04. 2018 године



Закључни доноси

[Handwritten signature]

***AKCIONARSKO DRUŠTVO DUNAV INDUSTRIJA ZA PRERADU
DRVETA I PROIZVODNJU NAMEŠTAJA APATIN***

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

OPŠTE INFORMACIJE

AD DUNAV APATIN (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Apatinu, ul.Trg oslobođenja br. 9, je otvoreno akcionarsko društvo.

Matični broj: 08027595

PIB: 100963897

BAR kod PDV: 125164011

Registracija: B.D. 7842/2005

Društvo je osnovano Rešenjem vlade FNRJ pod brojem 75, dana 03.09.1946.godine, a svojinsku transformaciju u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini imalo je 14.05.1991.godine, upisom u sudski registar Privrednog suda u Somboru pod brojem FI 798/79.

23.02.2005.godine sklopljen je Ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije između "ItalSvenska" S.p.A., Via Giuseppe Garibaldi 2, Mariano del Friuli 34070 iz Italije i Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

Osnovna delatnost je proizvodnja kuhinjskog nameštaja (šifra 3102).

U 2017. Godini Društvo je razvrstano u malo pravno lice. Prosečan broj zaposlenih u 2017. godini je 3, a na dan

31.12.2017. Društvo je imalo 2 radnika. Većinski vlasnik Društva je ItalSvenska S.r.L. – in liquidazione (ranije: ItalSvenska S.p.A.), sa udelom 79,84% u kapitalu.

OPŠTE INFORMACIJE DOO DUNAV FORTRADE

DOO DUNAV FORTRADE (u daljem tekstu Društvo) sa sedištem u Apatinu, ul.Trg oslobođenja br. 9.

Matični broj: 21147575 PIB: 109241027

Broj PDV:REGPDV-190402 Registracija: B.D. 93377/2015

Društvo je osnovano Rešenjem Agencije za privredne registre BD 93377/2015 od 04.11.2015., po osnivačkom aktu od 29.10.2015. godine kao zavisno pravno lice AD Dunav Apatin, matični broj 08027595, sa osnovnim novčanim kapitalom u iznosu od 100,00 rsd.

Osnovna delatnost je trgovina na veliko nameštajem, tepisima i opremom za osvetljenje (šifra 4647).

U skladu sa važećim kriterijumima primenjenim prilikom razvrstavanja pravnih lica: u 2016. godini Društvo je razvrstano u mikro pravno lice

Na dan 31.12.2017., godine Društvo je imalo 1 radnika.

Vlasnik Društva je AD Dunav Apatin, sa udelom 100 % u kapitalu.

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, što je u nastavku Napomena navedeno, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Društvo nije vršilo izmene u uporednim podacima, osim u smislu prevođenja podataka iz obrasca finansijskih izveštaja koji je važio u predhodnim godinama, na obrasce finansijskih izveštaja koji se dostavljaju za poslovnu 2017.godinu (novi obrasci finansijskih izveštaja od poslovne 2014.godine).

Preračunavanje stranih valuta:

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je DINAR, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu NBS na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Srednji kurs NBS na dan 31.12.2017. iznosi 118,4727 rsd/eur

Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

UPRAVLJANJE DRUŠTVOM:

Organi društva su:

- 1) skupština,
 - 2) nadzorni odbor,
 - 3) izvršni odbor,
 - 4) generalni direktor.
1. SKUPŠTINA:

Skupštinu čine svi akcionari društva.

Svaka akcija daje pravo na jedan glas

Skupština odlučuje o (izvod iz Statuta Društva, član 39.):

- 1) izmenama statuta,
- 2) povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala,
- 3) broju odobrenih akcija,
- 4) promenama prava ili povlastica bilo koje klase akcija,
- 5) statusnim promenama i promenama pravne forme,
- 6) sticanju i raspolaganju imovinom velike vrednosti,
- 7) raspodeli dobiti i pokriću gubitaka,
- 8) usvajanju finansijskih izveštaja, kao i izveštaja revizora ako su finansijski izveštaji bili predmet revizije
- 9) usvajanju izveštaja nadzornog odbora
- 10) naknadama članovima nadzornog odbora, odnosno pravilima za njihovo odredjivanje, uključujući i naknadu koja se isplaćuje u akcijama i drugim hartijama od vrednosti Društva,
- 11) imenovanju i razrešenju članova nadzornog odbora,
- 12) pokretanju postupka likvidacije, odnosno podnošenju predloga za stečaj Društva,
- 13) izboru revizora i naknadi za njegov rad,
- 14) drugim pitanjima koja su u skladu sa zakonom i ovim statutom stavljena na dnevni red skupštine,
- 15) drugim pitanjima u skladu sa zakonom i ovim statutom.

Skupština ne može pitanja iz svoje nadležnosti da prenesu na druge organe Društva.

2. NADZORNI ODBOR

Izvod iz člana 63. Statuta Društva:

Nadzorni odbor:

- 1) utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve društva i nadzire njihovo ostvarivanje;
- 2) nadzire rad izvršnih direktora;
- 3) vrši unutrašnji nadzor nad poslovanjem društva;
- 4) ustanovljava računovodstvene politike društva i politike upravljanja rizicima;
- 5) utvrđuje finansijske izveštaje društva i podnosi ih skupštini na usvajanje;
- 6) daje i opoziva prokuru;
- 7) saziva sednice skupštine i utvrđuje predlog dnevnog reda;
- 8) predlaže emisiju akcija i drugih hartija od vrednosti, u zakonom predviđenim slučajevima.
- 9) utvrđuje tržišnu vrednost akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 10) donosi odluku o sticanju sopstvenih akcija, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 11) donosi odluku o raspodeli međudividendi akcionarima, u zakonom predviđenim slučajevima;
- 12) predlaže skupštini politiku naknada izvršnih direktora i predlaže ugovore o radu, odnosno angažovanju izvršnih direktora;
- 13) daje saglasnost izvršnim direktorima za preduzimanje poslova ili radnji u skladu sa zakonom, statutom, odlukom skupštine i odlukom nadzornog odbora;
- 14) odlučuje o davanju odobrenja u slučajevima postojanja ličnog interesa izvršnog direktora društva;
- 15) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine.

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora ne mogu se preneti na izvršne direktore društva;

Pitanja iz nadležnosti nadzornog odbora mogu se preneti u nadležnost skupštine samo odlukom nadzornog odbora.

3. IZVRŠNI ODBOR

Član 77. Statuta Društva

Izvršni direktori vode poslove društva.

Zakonski zastupnik društva je samo generalni direktor.

Izvršni direktori se u vođenju poslova društva moraju pridržavati ograničenja koja su određena zakonom, statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora Društva.

Izvršni direktor koji ima ovlašćenje za zastupanje Društva ne može izdati punomoćje za zastupanje niti zastupati Društvo u sporu u kojem je suprotna strana, a u slučaju da društvo nema drugog izvršnog direktora koji je ovlašćen da zastupa društvo, to punomoćje izdaje skupština.

Član 78. Statuta Društva

Izvršni odbor obavlja sledeće poslove:

- 1) vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva;
- 2) odgovara za tačnost poslovnih knjiga društva;
- 3) odgovara za tačnost finansijskih izveštaja društva;
- 4) priprema sednice skupštine društva i predlaže dnevni red nadzornom odboru;
- 5) izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data statutom ili odlukom skupštine;
- 6) izvršava odluke skupštine i nadzornog odbora društva;
- 7) vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, ovim statutom, odlukama skupštine i odlukama nadzornog odbora.

Pitanja iz nadležnosti izvršnog odbora ne mogu se pr eneti na nadzorni odbor društva.

BITNA NAPOMENA:

Redovna sednica skupštine akcionara održana je 12.05.2017. I usvojene su sledeće odluke:

- odluka o usvajanju zapisnika sa prethodne skupštine akcionara od 28.06.2016.
- odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2016 godinu.
- odluka o usvajanju izveštaja izvršnog odbora o poslovanju Društva za 2016 godinu.
- odluka o usvajanju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2016 godinu.
- odluka o imenovanju revizora za 2017 godinu
- odluka o usvajanju konsolidovanog izveštaja društva za 2016. godinu
- odluka o usvajanju izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja
- odluka o naknadi za rad članovima nadzornog odbora za 2017 godinu
- odluka o usvajanju izveštaja nadzornog odbora o poslovanju Društva I sprovedenom nadzoru nad radom izvršnog odbora za 2016 godinu
- donošenje odluke o raspodeli dobiti I pokriću gubitka
- donošenje odluke o davanju založne izjave
- donošenje odluke o raspolaganju trafo stanicom

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE:

Donošenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima je u nadležnosti Nadzornog odbora Društva.

Poslenji put, računovodstvene politike su usvojene od strane Upravnog odbora 08.02.2010.godine. Od tada, Nadzorni odbor nije nijednom izvršio izmene i usaglašavanje donetih računovodstvenih politika. U Napomenama je naveden tekst tih računovodstvenih politika Društva:

I.RACUNOVODSTVENA NACELA

Pri sacinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledecih nacela:

1. NACELO STALNOSTI iz koga proizilazi da imovinski, finansijski i prinosni položaj društva kao i ekonomsk a politika zemlje i ekonomske prilike u okruženju omogućuje poslovanje u neograničenom roku iz cega proizilazi privremenost i povremenost izveštavanja, kao i obaveznost procenjivanja po nabavnoj ceni i ceni koštanja osim u slučajevima primena nacela impariteta.
2. NACELO DOSLEDNOSTI podrazumeva da se nacin procenjivanja u dužem vremenskom razdoblju ne menja, a ako do promene ipak dode u Aneksu se iskazuje efekat promene i obrazlaže razlog promene.
3. NACELO REALIZACIJE smatra da se u bilans uspeha mogu uključiti samo realizovani (tržišno potvrđeni) dobiti.
4. NACELO IMPARITETA (nejednake vrednosti), koje zahteva bilansiranje imovine po najnižoj a obaveza po najvišoj vrednosti, što ima za posledicu odmeravanja rashoda na više a prihoda na niže, kao i uzimanje u obzir obezvređenja (depresijacije) i rezervisanja nezavisno da li je rezultat dobitak ili gubitak.
5. NACELO UZROCNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obracunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata placanja po osnovu rashoda.
6. NACELO POJEDINACNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri cemu eventualna grupna procenjivanja radi racionalizacije proisticu iz pojedinačnog procenjivanja.
7. NACELO INDETITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekucu godinu mora da bude identican zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

II PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplacenog kapital a.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA- IMOVINA je nenovčana imovina bez fizičke forme. Definicija po MRS 38- Nematerijalna ulaganja glasi. Nematerijalna imovina je nemonetarno sredstvo bez fizičke suštine koja se može indentifikovati, a sredstvo je resurs koje entitet kontroliše kao rezultat prošlih događaja i od koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi u entitetu.

Uslovi za priznavanje su: -
mogucnost identifikacije
- postojanje kontrole (ogranicen pristup drugima) -
ocekivane buduće koristi

Ako ne ispunjava navedene uslove izdaci za njeno sticanje priznaju se kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva.

Nematerijalna ulaganja obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom steceni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti ili revalorizacije (fer vrednost).

Nematerijalna ulaganja se amortizuju.

Priznavanje nematerijalne imovine prestaje po otudenju ili kad se ne očekuju ekonomske koristi. Dobitak ili gubitak se priznaje u bilansu uspeha.

1.NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA- MRS 16

- materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga - za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obracunskog perioda

Nabavna vrednost ili cena koštanja priznaju se samo
-ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi biti povezane sa Društvom -ako se nabavna vrednost ili cena koštanja mogu pouzdano odmeriti

Pocetno priznavanje (u momentu nabavke) imovine se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon pocetnog priznavanja po nabavnoj vrednosti gradevinski objekti, postrojenja, oprema izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obracunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja) ili po fer vrednosti.

Fer vrednost se utvrđuje procenom a obicno je to tržišna vrednost ili vrednost po kome se sredstvo može razmeniti između poznatih strana koje su dovoljno informisane i voljne da sprovedu kupoprodajnu transakciju.

Kada se knjigovodstvena vrednost povećava, povećanje se evidentira kao revalorizaciona rezerva.

Kada se knjigovodstvena vrednost smanjuje, smanjenje se priznaje kao rashod.

Pozitivni i negativni efekti procene se ne mogu međusobno prebijati već se odvojeno evidentiraju.

Procena fer vrednosti se vrši na određeni dan. (važno radi obracuna amortizacije).

Naknadna ulaganja se priznaju kao povećanje vrednosti nekretnina i opreme ako se

- produžava korisni vek upotrebe
- povećava kapacitet
- unapređuje sredstvo
- umanjuju troškovi korišćenja

Sadašnja vrednost gradevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvecava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamene delova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vek ili povećavaju učinak sredstva.

Rezidualna vrednost (ostatak vrednosti) je postala vrednost osnovnog sredstva ako bi se ono otudilo na kraju svog korisnog veka.

Umanjenje vrednosti kada je knjigovodstvena vrednost veća od procenjene ili prihoda od prodaje smanjenje se kao gubitak u skladu sa MRS 36- Umanjenje vrednosti imovine.

Prestanak priznavanja vrši se

- prilikom otudenja
- kada se od korišćenja više ne očekuju koristi

Dobitak ili gubitak koji nastaje po osnovu prestanka priznavanja utvrđuje se po neto principu (prodajna vrednost minus knjigovodstvena) – kapitalna dobit.

INVESTICIONE NEKRETNINE- MRS 40

Investicione nekretnine su nekretnine koje su pribavljene i namenjene isključivo za ostvarenje prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti nekretnine ili i jednog i drugog.

(sa 022 prenosi se na 140)

Investicione nekretnine nakon pocetnog priznavanja procenjuju se po poštenoj vrednosti (obicno je to vladajuca tržišna cena). Dobitak ili gubitak nastao usled promene poštene vrednosti investicione nekretnine ukljucuje se u rezultat u kome je nastao.

Investicione nekretnine prestaju da se priznaju prodajom ili povlacenjem iz upotrebe. Prodajom se ostvaruje prihod koji se iskazuje po kriterijumima MRS 18 Prihodi (prihod ili rashod perioda) a ne prema MSFI 5.

BIOLOŠKA SREDSTVA - MRS 41

Biološka sredstva odmeravaju se prilikom pocetnog priznavanja i na dan svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kad se fer vrednost ne može pouzdano odmeriti procenjuvanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Fer tržišna vrednost je cena trgovanja na produktnoj berzi.

Dobitak ili gubitak koji nastaje pri pocetnom priznavanju po fer vrednosti ukljucuju se u dobitak, gubitak perioda u kom su nastali.

Biološka sredstva se klasifikuju kao šume, višegodišnji zasadi i osnovno stado.

LIZING JE SPORAZUM KOJIM DAVALAC LIZINGA PRENOSI NA PRIMAoca (KORISNIKA) LIZINGA PRAVO KORIŠTENJA SREDSTAVA NA ODGOVARAJUCI PERIOD U ZAMENU ZA PLACANJE ILI NIZ PLACANJA- MRS 17.

2. AMORTIZACIJA – MRS 16

Amortizacija je sistematska alokacija iznosa sredstava koja se amortizuju tokom njihovog korisnog veka.

Stopu i metod amortizacije utvrđuje svako Društvo u skladu MRS 8 - Racunovodstvene politike, promene racunovodstvenih procena i greške.

Metodi amortizacije:

- Proporcionalni ili linearni ili jednakih godišnjih kvota.
- Degresivne opadajuće godišnje kvote
- Funkcionalni ili očekivane koristi

Osnovica za obracun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, izuzimajuci zemljište i šume je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obracuna amortizacije je lierni tj. proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Za obracun amortizacije, korisni vek sredstva utvrđuje Tehnička služba društva, te na osnovu toga se utvrđuju amortizacione stope.

3. FINANSIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA - MRS 31 (ucešce u zajednickim poduhvatima) , MRS 27 (konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji)- (maticno i zavisna pravna lica), MRS 28 Investicije u pridružene entitete

1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku, a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uložen kapital o pokricu gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slucaju ne izvršenja naplate o roku dospeca.

3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

5. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

6. Društvo opštim aktom utvrđuju indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja.

7. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na t eret rashoda.

8. Porez na dodatu vrednost obracunan od strane dobavljacka i po osnovu uvoza iskazuje se u iznosu koji nije kompenziran sa obracunatim porezom na dodatu vrednost kupcima.

4. ZALIHE—MRS 2

Zalihe su sredstva

1. koja se drže za prodaju u okviru redovnog poslovanja
2. u obliku osnovnog ili pomoćnog materijala koji se troši u procesu proizvodnje ili pružanju usluga
3. u procesu proizvodnje, namenjena prodaji, gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturinu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Metode obracuna izlaza zaliha su

1. FIFO (first in – first out)
2. metod prosečne ponderisane cene
3. planska cena (nije definisana) služi kod obracuna troškova i ucinaka konto 959 i 969.

Obracun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Za primenu u društvu, preporučuje se model FIFO ili model prosečne ponderisane cene, prema proceni Računovodstvene službe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuje se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cena koštanja obuhvata troškove proizvodnje i srazmerni deo opštih troškova proizvodnje, pri čemu se iz ovih troškova isključuju troškovi neiskorišćenja kapaciteta i troškovi uprave i prodaje.

Neto prodajna cena je prodajna cena na dan procene umanjena za dažbine, troškove prodaje, kao i za troškove dovršavanja proizvoda u slučaju nedovršene proizvodnje. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: vladajuća prodajna cena na dan bilansa x (troškovi perioda/prihod od prodaje).

U slučaju smanjenja upotrebne vrednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

5. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti koje su neposredno unovcljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti, a plemeniti metali procenjuju se po vrednosti izvedenoj iz cena plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po videnju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

6. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA obuhvataju unapred placene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

III PROCENJIVANJE PASIVE

1. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine je ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Revalorizaciona rezerva dalog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

2. DUGOROCNA REZERVISANJA, POTENCIJALNE OBAVEZE I

POTENCIJALNA IMOVINA – MRS 37 predstavljaju obaveze za pokrice troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu prodatih ucinaka za koje je obracunat prihod u punom iznosu,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukuiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorišćena dugorocna rezervisanja za pokrice troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

3. OBAVEZE

Dugorocne i kratkorocne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane strane valute na dan bilansa. Zastarele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

4. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA su:

- unapred obracunati troškovi,

- obračunati prihodi budućeg perioda,
- odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika,
- razgraničeni troškovi nabavke,
- donacije.

Donacije primljene za povećanje prihoda unose se u prihode do visine rashoda, a donacije primljene za nabavljene stvari unose se u prihode u visini troškova nastalih po osnovu utroška ili amortizacije primljenih stvari iz donacija.

5. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Iskazuje se obračunat porez na dodatnu vrednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatnu vrednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Kao podatak se koristi zvanična kursna lista Narodne banke Srbije.

IV PRIHODI I RASHODI

•POSLOVNI PRIHODI –MRS 18

1. Poslovne prihode cine:

- prihodi od prodaje robe i ucinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje ucinaka priznaju po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i ucinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Prihode treba odmeravati po fer vrednosti primljene ili potraživane naknade uzimajući u obzir popuste i li kolicinske rabate. U principu prihod treba umanjiti za za odobreni iznos.

Kad se javi nezavisnost oko naplativosti iznosa koji je već uključen u prihod, nenaplativi iznos ili iznos za koji je prestala verovatnoca naplate priznaje se kao rashod odnosno formira se odgovarajuća ispravka vrednosti a ne vrši se korekcija iznosa prihoda koji je prvobitno poznat.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha ucinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha ucinaka.

2. Poslovni rashodi cine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

•FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

1. Finansijske prihode cine prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

2. Finansijske rashode cine rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule, rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi.

•OSTALI PRIHODI I RASHODI

1. Ostale prihode cine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugorocnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha ucinaka, naplacena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugorocnih rezervisanja.

2. Ostale rashodi cine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha ucinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja.

•PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

1. Prihode od uskladivanja vrednosti imovine cine: prihodi od uskladivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha ucinaka, kratkorocnih potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana i prihodi od uskladivanja vrednosti ostale imovine.

2. Rashode po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju: obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugorocnih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana.

•POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

NAPOMENE (redni broj napomene je unet kolonu „napomene“ u finansijskom izveštaju

NAPOMENA BR. 1

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme.

Nematerijalna imovina

U 2017.godini, kao i u predhodnim godinama, nije vršena procena nematerijalne imovine po fer vrednosti. U knjigovodstvu, nematerijalna imovina se vodi po nabavnoj vrednosti, korigovana za amortizaciju.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 ~ Umanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Ulaganje u proizvodne programe	20%
Ulaganje u upravljački program	20%

Nekretnine, postrojenja i oprema

U 2017 poslovnoj godini, kao i u predhodnim godinama, Društvo nije vršilo procenu po fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,3 – 3,5%
Postrojenja I oprema	5 – 30%

Nematerijalna ulaganja iznose

AMORIZACIJA NEMATERIJALNIH ULAGANJA

naziv	nabavna vr.	stopa am.	otpisano do 31,12,2015,	am 2016	am 2017	sadasnja (neotpisana) vrednost
proizvodni program	13.155.015,00	20%	13.155.015,00	0,00	0,00	0,00
proizvodni program	6.600.220,00	20%	6.600.220,00	0,00	0,00	0,00
upravljacki software	31.596.710,90	20%	31.596.710,90	0,00	0,00	0,00
total 31.12.2017.	51.351.945,90		51.351.945,90	0,00	0,00	0,00

Tokom poslovne 2017.godine nije vršeno povećanje nematerijalne imovine.

Tokom poslovne 2017.godine nije vršena procena po fer vrednosti nematerijalne imovine.

Društvo nije vlasnik zemljišta na kojem se nalaze objekti (koji su u vlasništvu Društva). Zemljište na kojem se nalazi je u vlasništvu Opštine Apatin, a Društvo ima samo pravo korišćenja. Ova stavka se neamortizuje.

Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima u 2017. godini

(u 000 dinara)

Opis	Zemljište,	Građevinski objekti (022)	Postrojenja i oprema (023)	Investicione nekretnine (024)	Osnovno stado (025)	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema (026)	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi i avansi za iste (027,028)	Ukupno 02
	šume i višegodišnji zasadi (020 i 021)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. NABAVNA VREDNOST								
1. Stanje na dan 01.01.2017. godine	7326,00	146.976,00	102.371,00					256.673,00
2. Direktna povećanja (nabavka)		0,00						
3. Povećanja prenosom sa nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava u pripremi		0,00						0,00
4. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
5. Primljena sredstva od drugih lica		0,00						0,00
6. Rashodovanje i prodaja	2.051,00	98.363,00	55.079,00					155.493,00
7. Revalorizacija (procena)		0,00						0,00
8. Ostala povećanja		0,00						0,00
8. Ostala smanjenja		0,00						0,00
9. Stanje na dan 31.12.2017. godine	5.275,00	48.613,00	47.292,00					101.180,00
II. ISPRAVKA VREDNOSTI								
10. Stanje na dan 01.01.2017. godine		115.246,00	100.867,00					216.113,00
11. Obračun amortizacije za 2017. godinu		1.102,00	291,00					1.393,00
12. Prenos između povezanih pravnih lica		0,00						0,00
13. Primljena sredstva od drugih pravnih lica		0,00						0,00
14. Rashodovanje i prodaja		69.169,00	53.990,00					123.159,00
15. Revalorizacija (procena)		0,00						0,00
16. Ostala smanjenja		0,00						0,00
17. Stanje na dan 31.12.2017. godine		47.179,00	47.168,00					94.347,00
III. SADAŠNJA VREDNOST								
18. Stanje 01.01.2017. (1-10)	7.326,00	31.729,00	1.504,00					40.559,00
19. Stanje 31.12.2017. godine (9-17)	5.275,00	1.434,00	124,00					6.833,00

Tokom 2017, nije vršeno ulaganje u građevinske objekte, nije vršena procena po fer vrednosti građevinskih objekata. Tokom 2017 je bilo prodaje građevinskih objekata i to prodaja šest građevinskih objekata i prava korišćenja na gradskom građevinskom zemljištu ukupne vrednosti 50.138.986,00 dinara.

Tokom 2017 vršeno je ulaganje u postrojenja i opremu, nije vršena procena po fer vrednosti postrojenja i opreme. Tokom 2017 je bilo prodaje postrojenja i opreme ukupne vrednosti 2.446.034,76 dinara.

Nekretnine izdate u zakup:

Deo nekretnina Društva je izdat u zakup sledećim zakupcima:

- Deo magacinskog prostora, zakupcu Castel doo Apatin, po ceni bez PDV-a u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS na dan fakturisanja 360,00 eur/mesečno

Važenje ugovora o davanju poslovnog prostora u zakup je do 01.06.2018. godine.

S obzirom da nekretnine izdat u zakup čine nedeljivi deo celine objekata, a nije ni vršena procena po fer vrednosti, nije bilo moguće izvršiti knjigovodstveno izdvajanje i preknjižava nje izdatih nekretnina sa konta 022 na konto 024 – investicione nekretnine.

Iako se veliki deo nekretnina preduzeća ne koristi, zbog smanjenja obima poslovanja, nema nekretnina namenjenih prodaji. Društvo nije imalo sredstava da izvrši ulaganje u održavanje nekretnina tokom 2017. godine.

Najveći deo nekretnina je već amortizovan, ali se koristi u poslovanju.

Hipoteke i zaloge:

Zaloga u korist Unicredit banke u iznosu od 110.000,00 eura je vraćena i izvršeno je brisanje zaloge. Sa preduzećem Špić-Iverica doo Ivanjica, sa kojim je Društvo bilo u dugogodišnjem poslovnom odnosu, je dana 18.12.2013.godine pred Privrednim Sudom u Somboru doneto Rešenje o izvršnom postupku Iv.br.733/2013. Nakon toga, strane su se sporazumele da postupak okončaju mirnim putem, te je dana 27.03.2014.godine sklopljen Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Navedeni ugovor se odnosi na dug Društva prema preduzeću Špić-Iverica doo Ivanjica, u ukupnom iznosu 14,805,587,90 dinara, koje bi Društvo trebalo da izmiruje u mesečnim ratama do svakog 15-tog u mesecu, iznos rate je 1,233,798,90 dinara. Kao mera obezbeđenja ovog sporazuma uspostavljena je hipoteka nad nekretninom Društva u korist poverioca (Špić-Iverica doo Ivanjica) sagrađenoj na katastarskoj parceli 727/1 i upisano je u list nepokretnosti 2310 katastarske opštine Apatin. Ova hipoteka nad nepokretnostima je prikazana kao vanbilansna stavka. Tokom 2017 godine dugovanje prema DOO Špić iverica je preuzelo pravno lice DOO Euomasiv. Hipoteka na nekretnini na katastarskoj parceli je obrisana i izvršeno je isknižavanje vanbilansnih stavki aktive i pasive.

NAPOMENA 1 (AOP0041):

Na analitičkim kontima 056 – Ostala dugoročna potraživanja, vodi se sledeće:

Prodaja stana Deak Vinki, prema ugovoru od 13.12.2004.godine
Početno stanje 01.01.2017, = 394.641,70 dinara
Stanje na dan 31.12.2017, = 369.441,70 dinara

Prodaja stana Krneta Predragu, prema ugovoru od 12.12.2003.godine
Početno stanje 01.01.2017, = 421.898,94 dinara
Stanje na dan 31.12.2017, = 406.898,94 dinara

Na analitičkim kontima pasivnih vremenskih razgraničenja nalaze se analitička konta koja se odnose na otplatu prodatih stanova Bukvić Milutinu i Bukvić Draganu.

Pravo na otkup stana, Bukvić Milutin je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. II P-34/97 kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Pravno na otkup stana Bukvić Dragan je stekao Rešenjem Osnovnog suda Apatin, Posl.br. 1R-3/05 od 18.10.2005.godine, kojim se zamenjuje ugovor o otkupu stana.

Početno stanje 01.01.2017, = 784.626,27 dinara
Stanje na dan 31.12.2017, = 833.103,27 dinara

Rekapitulacija AOP-a koji se odnose na klasu 0:

		nabavna	otpisano					
	opis	vrednost	pre	stanje	am 2016,	stanje	am.2017,	stanje
			01.01.16,	01.01.16,		31.12.16,		31.12.17,
I	software	31.597,00	31.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	total	31.597,00	31.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				AOP				
				0005/k7		AOP0005/k6		AOP0005/k5
	proizvodni							
II	program	13.155,00	13.155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	proizvodni							
III	program	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koriscenje							
	ggz Opstine							
IV	Apatin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V=II+III+IV	total	19.755,00	19.755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				AOP0007/k7		AOP0007/k6		AOP0007/k5
VI=I+V	TOTAL	51.352,00	51.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				AOP0003/k7		AOP0003/k6		AOP0003/k5
VII	gradsko grad	8.657,00		8.657,00	1.331,00	7.326,00	2.051,00	5.275,00
	zemljište							AOP0011/k5
	gradjevinski							
VIII	objekti	158.478,00	117.755,00	40.723,00	8.994,00	31.729,00	30.295,00	1.434,00
				AOP0012/k7		AOP0012/k6		AOP0012/k5

	postrojenja							
IX	I oprema	101.421,00	99.743,00	1.678,00	174,00	1.504,00	1.380,00	124,00
				AOP0013/k7		AOP0013/k6		AOP0013/k5
X=VII+VIII+IX	total	268.556,00	217.498,00	51.058,00	10.499,00	40.559,00	33.726,00	6.833,00
				AOP0010/k7		AOP0010/k6		AOP0010/k5
XI=VI+X	TOTAL	319.908,00	268.850,00	51.058,00	10.499,00	40.559,00	33.726,00	6.833,00
	dugorocna							
XII	potraz.	892,00		815,00		768,00		725,00
				AOP0024/k7		AOP0024/k6		AOP0024/k5
XIII=XI+XII	TOTAL			51.873,00		40.627,00		7.558,00
				AOP0002/k7		AOP0002/k6		AOP0002/k5

NAPOMENA BR.2

ZALIHE:

Zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Utrošak se vrši po prosečnoj ceni. Popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017, je obavljen bez prisustva revizora. Popis je izvršen prostim brojanjem količina zatečenog materijala i gotovih proizvoda. Cene po kojima su iskazane zalihe su, za materijal nabavne cene, a za gotove proizvode fabričke cene.

DATI AVANSI:

Avansi iskazani na poziciji AOP 0048 odnose se na unapred plaćeni materijal i usluge. Ukupan iznos avansa na dan 31.12.2017. godine iznosi 246.433,99 dinara.

Rekapitulacija klase 1 – Zalihe i dati avansi:

	ZALIHE	01,01,2016,	povecanje/smanjenje	31,12,2016,	povecanje/smanjenje	31,12,2017,
I	materijal	6.893,00	-3.736,00	3.157,00	-53,00	3.104,00
		aop0045/k7		aop0045/k6		aop0045/k5
II	nedov.proizvodnja	0,00	992,00	992,00	-600,00	392,00
		aop0046/k7		aop0046/k6		aop0046/k5
III	gotovi proizvodi	4.571,00	-3.578,00	993,00	-730,00	263,00
		aop0047/k7		aop0047/k6		aop0047/k5
IV=I+II+III	total NDP I GP	11.464,00	-6.322,00	5.142,00	-1.383,00	3.759,00
			aop1022/k6		aop1022/k5	
	roba na					
V	usklađenju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		aop0048/k7		aop0048/k6		aop0048/k5
VI=IV+V	total	11.464,00	-6.322,00	5.142,00	-1.383,00	3.759,00
VII	Stalna sredstva namenjena prodaji	0,00	7.384,00	7.384,00	-7.384,00	0,00
		aop0049/k7		aop0049/k6		aop0049/k5
VIII	dati avansi	1.679,00	-1.547,00	132,00	114,00	246,00
		aop0050/k7		aop0050/k6		aop0050/k5
IX=VI+VII+VIII	TOTAL	13.143,00	-485,00	12.658,00	-8.653,00	4.005,00

		aop0044/k7		aop0044/k6		aop0044/k5
--	--	------------	--	------------	--	------------

NAPOMENA BR.3

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI, NOVČANA SREDSTVA I AVR

Najveći broj kupaca nije odgovorio na zahtev za potvrđivanje salda sa stanjem na dan 31,12,2017, godine. Potraživanja koja se odnose na matično pravno lice su iskazana sa zakonskom zateznom kamatom obračunatom do dana prijavljivanja potraživanja u likvidaciono-stečajni postupak preduzeća ItalSvenska s.p.a. (sada ItalSvenska s.r.l. – in liquidazione).

Matično preduzeće nije odgovorilo na zahtev za potvrđivanje

Od povezanog pravnog lica u inostranstvu, Abonos doo Bužim BiH, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je ušlo u stečajni postupak krajem 2014, godine.

Od povezanog pravnog lica u zemlji, Zelena Drina doo Bajina Bašta, nemamo odgovor na zahtev za potvrđivanje. Navedeno pravno lice je, prema podacima sa sajta Narodne banke Srbije, sa blokiranim tekućim računima po osnovu prinudne naplate od 19,06,2012, godine. Tokom 2016 godine je po odluci zakonskog zastupnika proknjižena kompenzacija u iznosu od 6.176.850,52 dinara.

Za potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu (sva su starija od godinu dana) nije formirana ispravka, nego su potraživanja registrovana kao kreditni posao prema čl.4 u NBS.

Rekapitulacija potraživanja od prodaje:

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU							
PRODAJE	AOP br.	01,01,2016,	31,12,2016,	31,12,2017,	31,12,2017,	31,12,2017,	31,12,2017,
- ItalSvenska	0053	268.484,00	4.076,00	272.560,00	-11.037,00	261.523,00	
povezano lice u zemlji -							
Zelena Drina doo	0054	8.396,00	-6.177,00	2.219,00	0,00	2.219,00	
povezano lice u Inostranstvu Abonos DOO -							
	0055	2.951,00	45,00	2.996,00	-122,00	2.874,00	
total povezana lica		279.831,00	-2.056,00	277.775,00	-11.159,00	266.616,00	
kupci u zemlji	0056	1.452,00	40,00	1.492,00	1.214,00	2.706,00	
kupci u inostranstvu	0057	8.881,00	-8.754,00	127,00	0,00	127,00	
total potraživanja od trećih lica		10.333,00	-8.714,00	1.619,00	1.214,00	2.833,00	
ukupno	0051	290.164,00	-10.770,00	279.394,00	-9.945,00	269.449,00	

Do smanjena potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu u toku 2017. godine je došlo zbog obračuna kursnih razlika.

DRUGA POTRAŽIVANJA:

specifikacija ostalih

potraživanja

AOP0060 OPIS

16.120,00 potraživanje od direktora

39.670,67 potraživanje od zaposlenih

14.032.457,53 Poraživanje za manjak

132.599,12 potraživanje od Osnovnog suda u Somboru

41.287,35 potraživanje refundacije naknade za porodiljsko i negu deteta

14.262.134,67 UKUPNO

NAPOMENA BR.4

GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI:

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Tokom poslovne 2017, godine, gotovinu i gotovinske ekvivalente Društva čine novčana sredstva na računima i blagana. Preduzeće ne koristi dozvoljena prekoračenja po tekućem računu.

Rekapitulacija:

AOP0068 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	
1.847,51	dinarski tekuci racun u Vojvodjanskoj banci
2.454,12	dinarski tekuci racun u Komercijalnoj banci
88.947,70	dinarski tekuci racun u UniCredit banci
78,00	blagajna
160,67	prelazni devizni račun
93.488,00	TOTAL

Najveći deo platnog prometa Društvo obavlja preko UniCredit banke, u kojoj ima otvoren dinarski i devizni tekući račun.

Pregled stanja tekućih računa na dan 31,12,kroz uporedni period:

stanje		STANJE		STANJE	
31,12,15,	povecanje/smanjenje	31,12,16,	povecanje/smanjenje	31,12,17,	tekuci racun
					dinarski Vojvodjanska
2.772,95	294.205,68	296.978,63	-295.131,12	1.847,51	banka
					dinarski Komercijalna
687,06	2.814,18	3.501,24	-1.047,12	2.454,12	banka
425,00	-425,00	0,00	0,00	0,00	dinarski Banca Intesa
-676,98	931,75	254,77	88.692,93	88.947,70	dinarski UniCredit banka
78,00	0,00	78,00	0,00	78,00	blagajna
160,67	0,00	160,67	0,00	160,67	prelazni racun
3.446,70	297.236,83	300.734,64	207.246,64	93.488,00	Total AOP 0068

NAPOMENA BR.5

POREZ NA DODATU VREDNOST:

Potraživanje se odnosi na više plaćen PDV iskazan u poreskim prijavama (PPP PDV) za 2017, godinu. Iskazano je na analitičkom kotnu 2790.

Društvo je mesečni obveznik PDV-a.

Ukupan iznos tog potraživanja na dan 31,12,2017, iznosi = 8.171,00 dinara.

NAPOMENA BR.6

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA, OSIM KONTA 288:

Tokom 2016. Godine ispostavljeni su izlazni računi i razdužen je PDV plaćen po avansnim računima u 2015 godini. Saldo od 12.011,53 dinara sa 31.12.2016. se odnosi na razgraničeni pdv po fakturama koje su knjižene u decembru 2016 posle obračuna PDV. U januaru 2017. godine razdužen je PDV.

NAPOMENA BR.7**KAPITAL:**

Osnovni kapital Društva čini: akcijski kapital i ostali kapital.

Akcijski kapital društva :

Broj akcija = 227.970

Nominalna vrednost jedne akcije = 1.000 dinara

Broj akcija u vlasnistvu fizickih lica = 40.546 akcija = 17.78567% akcijskog kapitala
Broj akcija u vlasnistvu pravnih lica = 187.424 akcije = 82.214333% akcijskog kapitala

Prvih 10 najvećih akcionara društva:

Akcionar	Broj akcija	Udeo u kapitalu %
ITALSVENSKA SpA	182,015	79,84165
- Sada Italsvenska s.r.l. in liquidazione		
AKCIJSKI FOND	4,509	2,37268
SLADIĆ MILE	227	0,09957
RAJŠI Ć BOŽO	217	0,09563
RAJČEVIĆ MOMČILO	210	0,09212
EKE KATARINA	206	0,09036
DRAŽI Ć DUŠAN	205	0,08992
BURSAĆ MILE	198	0,08685
GRBIĆ STEVO	198	0,08685
KALOCI PAVLE	198	0,08685

Rekapitulacija kapitala:

			podaci u 000 din.
31,12,2017,	31,12,2016,	31,12,2015,	
227.971,00	227.971,00	227.971,00	akcijski kapital
1.431,00	1.431,00	1.431,00	ostali osnovni kapital
229.402,00	229.402,00	229.402,00	UKUPNO OSNOVNI KAPITAL
305,00	305,00	305,00	rezerve
43.258,00	23.890,00	23.890,00	nerasporedjeni dobitak
421.808,00	397.680,00	343.088,00	gubitak ranijih godina
0,00	24.128,00	54.592,00	gubitak tekuće godine
421.808,00	421.808,00	397.680,00	UKUPAN GUBITAK
0,00	0,00	0,00	KAPITAL
148.843,00	168.211,00	144.083,00	GUBITAK IZNAD KAPITALA
182.015,00	182.015,00	182.015,00	broj akcija većinskog akcionara
45.955,00	45.955,00	45.955,00	ukupan br.akcija manjinskih akcionara
227.970,00	227.970,00	227.970,00	ukupno akcija

336.728,00	336.728,00	317.434,00	gubitak prema br. akcija većinskog akcionara
85.080,00	85.080,00	80.246,00	gubitak prema br. akcija manjinskih akcionara
421.808,00	421.808,00	397.680,00	ukupno
118.777,00	134.145,00	115.033,00	gubitak iznad kapitala prema br. akcija većinskog akcionara
30.066,00	34.066,00	29.050,00	gubitak iznad kapitala prema br. akcija manjinskih akcionara
148.843,00	168.211,00	144.083,00	ukupno
34.519,88	19.071,37	19.071,37	nerasporedjeni dobitak prema br. akcija većinskog akcionara
8.738,12	4.815,63	4.815,63	nerasporedjeni dobitak prema br. akcija manjinskih akcionara
43.258,00	23.890,00	23.890,00	ukupno
1,85	1,85	1,74	ukupni gubitak po akciji
0,65	0,73	0,63	gubitak iznad kapitala po akciji
0,19	0,10	0,10	nerasporedjeni dobitak po akciji
dinari	dinari		STRUKTURA REZULTATA PO GODINAMA
GUBITAK	DOBITAK		GODINA
125.337.249,85			pocetno stanje 01,01,2007,
53.708.210,02			gubitak 2007,
41.127.931,99			gubitak 2008,
8.213.570,70			gubitak 2009
			dobitak od ponistaja neotkupljenih sopstvenih akcija u
	1.326.000,00		periodu (Komisija za HoV) u 2009,
	21.070.514,32		dobitak 2010,
19.509.220,37			gubitak 2011,
	1.493.109,00		dobitak 2012,
5.700.811,96			gubitak do visine kapitala 2013,
17.820.268,90			gubitak iznad kapitala 2013,
71.669.984,43			gubitak iznad kapitala 2014,
54.592.709,66			gubitak iznad kapitala 2015
24.127.898,51			gubitak iznad kapitala 2016
	19.368.043,52		dobitak 2017
421.807.856,39	43.257.666,84		UKUPNO

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:

Dugoročna rezervisanja

U preduzeću nije vršeno rezervisanje budućih odliva sredstava, jer nije izvesno da će nastati izdaci u budućnosti koje je moguće predvideti na dan bilansa stanja.

NAPOMENA BR.8

KRATKOROCNE OBAVEZE:

Kratkorocne finansijske obaveze:

Na dan 31.12.2017. godine po osnovu pozajmica Društvo ima dug na osnovu beskamratne pozajmice prema pravnim licima DOO L&I Consulting I DOO Euromasiv u iznosu od 4.545.688,08 dinara.

Primljeni avansi od kupaca:

Na dan 31.12.2017. godine društvo nema primljenih avansa od kupaca.

Rekapitulacija dobavljača:

Na zahtev za potvrđivanje dugovanja prema matičnom preduzeću Italsvenska s.p.a. (sada Italsvenska s.r.l. – in liquidazione) Društvo nije dobilo odgovor. Deo dugovanja prema matičnom preduzeću je zastareo (protek 4 godine od dana dospeća). Sve obaveze prema matičnom preduzeću su iskazane kao kreditni posao. U toku 2017. Dugovanje prema matičnom preduzeću je preuzelo preduzeće DOO JTI iz BiH.

Sa povezanim pravnim licem u inostranstvu Abonos doo Bužim iz BiH dana 13.10.2013. godine, na zahtev poverioca, sklopljen je sporazum o izmirenju duga na rate. Prema ovom sporazumu, dospele obaveze Društva na dan 31.12.2014. godine iznose 13000 evra. Do 20.05.2015. godine dospeli iznos obaveza Društva prema poveriocu iznosi 18000 evra. Za navedena dugovanja trebalo bi da se izvrši kompenzacija uzajamnih dugovanja i potraživanja (videti napomenu koja se odnosi na kupce u inostranstvu – povezana pravna lica), u skladu sa članom 3. navedenog sporazuma.

Na zahtev za potvrđivanje dugovanja prema povezanom pravnom licu u Srbiji, preduzeću Zelena Drina doo iz Bajine Bašte, Društvo nije dobilo odgovor. S obzirom da postoje uzajamna dugovanja i potraživanja, ukoliko se steknu uslovi za kompenzaciju (tekući računi poverioca su blokirani po osnovu prinudne naplate od 2012. godine), trebalo bi da se što pre sprovede. Tokom 2016. godine je kompenzacija proknjižena.

Struktura obaveza iz poslovanja, prema bilansu stanja

OBAVEZE IZ		01,01,2016,		31,12,2016,		31,12,2017,
POSLOVANJA	AOP br.					
matično preduzeće -						
Italsvenska	0453	165.847,00	2.517,00	168.364,00	-168.364,00	0,00
povezano lice u inostranstvu -						
Abonos doo	0455	246.957,00	3.748,00	250.705,00	-10.151,00	240.554,00
povezano lice u zemlji - Zelena						
Drina doo	0454	6.177,00	-6.177,00	0,00	0,00	0,00
total povezana lica		418.980,00	89,00	419.069,00	-178.515,00	240.554,00
dobavljači u zemlji						
	0456	21.758,00	-2.624,00	19.134,00	-13.635,00	5.499,00
dobavljači u inostranstvu						
	0457	5.368,00	2.054,00	7.422,00	162.732,00	170.154,00
total obaveze prema trećim licima		27.126,00	-570,00	26.556,00	149.097,00	175.653,00
ukupno	0451	446.107,00	-481,00	445.625,00	-29.418,00	416.207,00

OSTALO

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	29.063,00	-3.763,00	25.300,00	-3.586,00	21.714,00
OSTALE OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	12,00	-12,00	0,00	0,00	0,00
OSTALE OBAVEZE ZA OSTALE POREZE,						

DOPRINOSI							
DRUGE DAŽBINE	0461		29.462,00	3.290,00	32.752,00	-31.834,00	918,00
PASVINA VREMNSKA							
RAZGRANIČENJA	0462		718,00	67,00	785,00	48,00	833,00
ukupno			58.537,00		58.837,00		23.465,00

OBAVEZE ZA ZARADE I NAKNADE ZARADA:

NAPOMENA: U podatku konta 458-obaveze za objedinjenu naplatu nisu iskazane vrednosti konta koja se ne odnose na obračun zarada. Konta se odnose na doprinose privrednim komorama, za koje je postojala obaveza obračunavanja u predhoni godinama, a koje preduzeće nije isplatilo u celosti:

4535 – doprinos Privrednoj komori Srbije

4533 – doprinos Regionalnoj privrednoj komori Sombor

4534 – doprinos Privrednoj komori Vojvodine

Rekapitulacija obaveza za zarade i naknadu zarade

u dinarima	ZARADE
11.019.460,79	neto zarade zaposlenima sa obustavama
6.065.392,14	obaveze za objedinjenu naplatu
17.084.852,93	OBAVEZE ZA LICNE DOHODKE RADNIKA
60.231,32	obaveze prema zaposlenima za otpremnine
20.363,77	obaveze za zarade koje se refundiraju
628.878,02	pevoz radnika na posao I sa posla, alimentacije, obaveze za porez
17.794.326,04	OBAVEZE PREMA RADNICIMA
2.065.151,78	neto
595.386,30	porez
774.002,13	doprinos PIO
306.623,99	doprinos za zdravstvo
3.741.164,20	OBAVEZE PREMA GENERALNOM DIREKTORU
	OBAVEZE ZA LICNA PRIMANJA RADNIKA I GENERALNOG
21.535.490,24	DIREKTORA

Rekapitulacija ostalih obaveza:

	DOPRINOSI PRIVREDNIM KOMORAMA - PRE 2014,
48.135,52	Privrednoj komori Srbije
79.803,65	Privrednoj komori Sombor
50.669,01	Privrednoj komori Vojvodine
178.608,18	total
	OSTALE JAVNE DAZBINE
863.404,47	porez na dobit pravnih lica
2,89	porez na grad.gradj.zemlj.
30.000,00	obaveze za lokalnu komunalnu taksu
10.816,47	naknada za ispuštenu vodu
15.230,32	porez na imovinu
919.454,15	total

Obaveze za doprinose privrednim komorama se odnosi na period kada je članstvo u privrednim

komorama bilo obavezno.

Obaveze za ostale javne dažbine, prvenstveno se odnose na naknade i porez koji Društvo duguje opštini Apatin, iz perioda pre 2014 godine i za 2015 godinu, a koji se odnosi na naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta, porez na imovinu, naknadu i posebnu naknadu za zaštitu životne sredine. U 2017. Opština Apatin je aktivirala hipoteku drugog reda i prodala Upravnu zgradu društva pravnom licu DOO Insert Ruma i na taj način su izmirene obaveze koje je društvo imalo na osnovu obaveza za naknadu za zaštitu životne sredine i za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta.

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:

Na kontima pasivnih vremenskih razgraničenja preknjižene su uplate rate otplate za otkup stanova Bukvić Milutina i Bukvić Dragana. Ove uplate i knjiženje je objašnjeno u napomeni koja se odnosi na klasu 0. Takođe se pojavila i treća pozicija koji se odnosi na uplate Biljane Bajić koja uplaćuje rate za otkup stana, ali do dana sastavljanja napomene nije utvrđeno na osnovu kog ugovora.

Ukupno otplaćeno rata, Bukvić Milutin = 464.863,75 dinara
Ukupno otplaćeno rata, Bukvić Dragan = 331.211,52 dinara.
Ukupno otplaćeno rata, Bajić Biljana = 37.028,00 dinara

NAPOMENA BR.9

VANBILANSNA SREDSTVA I OBAVEZE:

U 2014. godini, uknjižen je iznos uspostavljene hipoteke nad nekretninom Društva u korist poverioca Špik Iverica doo Ivanjica. Objašnjenje za ovu stavku i situaciju dato je u napomeni koja se odnosi na klasu 0. U toku 2017. godine dug prema poveriocu Špik Iverica je preuzelo pravno lice DOO Euromasiv.

NAPOMENA BR.10

ZA 2017, GODINU

AKTIVA = PASIVA = 295375 hiljada dinara

ZA 2016. GODINU

AKTIVA = PASIVA = 348290 hiljada dinara

ZA 2015, GODINU

AKTIVA = PASIVA = 370077 hiljada dinara

PRIHODI I RASHODI:

Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost 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 u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

Lizing

Društvo nema troškove po osnovu lizinga.

NAPOMENA BR.11

konto	stanje		troškovi
	31,12,2017,	31,12,2016,	
501	12.571,63	6.859.601,68	Nabavna vrednost prodate robe veleprodaja
501	0,00	130.505,08	Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu
511	1.720.009,88	48.125.667,01	troškovi materijala za izradu
	1.732.581,51	55.115.773,77	total
512	2.571,48	26.733,62	troškovi materijala za higijenu
512	5.790,33	40.054,22	kancelarijski materijal
512		85.033,39	troškovi alata i inventara
512		714.727,67	troškovi ostalog materijala
	8.361,81	866.548,90	total
513	2.175.266,89	3.099.289,08	elektricna energija
513		63.929,20	gorivo za viljuskar
			Drugi troškovi
513		14.967,66	goriva i energije
	2.175.266,89	3.099.289,08	total
520	1.951.341,20	14.156.118,34	neto zarade
520	105.043,58	1.594.752,98	porez
520	649.383,78	4.011.561,59	doprinosi na teret radnika
521	484.331,24	3.608.911,00	doprinosi na teret poslodavca
522		1.315.067,60	troškovi naknada po ugovoru o delu
526		88.168,00	Troškovi naknada članovima upravnog

			odbora
529	34.000,00	841.693,00	troškovi prevoza na službenom putu
529		134.506,20	putni troškovi radnika
529	122.000,00	458.595,40	dnevnice za službena putovanja
	3.346.099,80	26.209.374,11	total

Do smanjenja troškova zarada I naknada zarada u odnosu na 2016 godinu je došlo zbog toga što je smanjen broj zaposlenih.

530		1.400.970,20	usluge secenja, ostrenja, krojenja, merenja
531	14.986,19	1.056.405,49	transportne usluge pri odvozu I dovozu materijala I robe
531	88.469,86	270.795,78	troškovi ppt usluga
531		251.134,00	Transportni troškovi uvoz-izvoz
531	878.095,00	1.773.006,69	Troškovi rent a car
532	2.399.531,27	821.932,42	usluge održavanja
535		29.500,00	reklama I propaganda (sajt Limundo)
	3.381.082,32	5.603.744,58	total

Do smanjenja troškova proizvodnih usluga u odnosu na 2016 godinu je došlo zbog smanjenog obima poslovanja.

538		268.025,10	troškovi carine
		268.025,10	TOTAL

U 2017. godini društvo nije imalo uvoza robe iz inostranstva.

539	13.330,00	612.554,53	troškovi usluga zaštite na radu
539	13.330,00	612.554,53	total

U 2017 godini smanjeni su troškovi zaštite na radu zbog smanjenog obima poslovanja I smanjenog broja zaposlenih.

540	1.392.822,41	3.066.930,25	amortizacija objekata I opreme
540	1.392.822,41	3.066.930,25	total

Troškovi amortizacije su manji jer je tokom 2017 godine prodati objekti I oprema koji su imali veliku nabavnu I neotpisanu vrednost.

550	550.320,00	1.997.586,00	troškovi advokatskih usluga
550	1.123.107,31	1.974.664,06	troškovi savetovanja I intelektualnih usluga
550	26.574,66	42.247,29	komunalne usluge
550	1.898.438,00	4.024.576,07	Troškovi drugih neproizvodnih usluga
550	2.660,00		Troškovi zdravstvenih usluga
551	1.620,00	103.641,72	troškovi reprezentacije u zemlji
	3.602.719,97	6.119.715,14	total

Nematerijani troškovi su manji u odnosu na 2016. Godinu zbog smanjenog obima poslovanja.

553	64.414,80	289.238,71	troškovi platnog prometa u zemlji
553		75.000,00	troškovi Komisije za Hartije od vrednosti I Beogradske berze
	64.414,80	364.238,71	total

Troškovi platnog prometa su manji zbog smanjenog broja transakcija po tekućim računima.

555	329.288,40		Porez na prenos apsolutnih prava
555	21.224,00		porez po odbitku sekundarne sirovine
555	30.000,00	30.000,00	taksa za isticanje firme
555	9.582,47	2.468,00	troškovi naknada za ispustenu vodu
	390.094,87	32.468,00	total

Troškovi poreza su veći jer je preduzeće imalo obavezu plaćanja poreza na prenos apsolutnih prava.

559	3.600,00	96.568,00	troškovi taksi I vestacenja
559	984.086,68	632.073,17	troškovi taksi Privredni I Osnovni sud u Somboru
559	49.954,54	78.344,05	troškovi prinudne naplate
559	4,62	5.004,35	drugi nematerijalni troškovi
	1.037.645,84	811.989,57	total

U 2017 troškovi su veći u odnosu na 2016. zbog velikog broja sudskih sporova u kojem se društvo javilo u svojstvu tuženog.

Sudski sporovi koji se vode u 2017.godini su navedeni u posebnom delu ovih Napomena.

562	1.574.343,37	3.533.347,08	troškovi kamata
-----	--------------	--------------	-----------------

Troškovi kamata se odnose na neblagovremeno plaćene poreze I doprinose.

563	11.157.685,97	6.530.883,73	negativne kursne razlike prema trecim licima
-----	---------------	--------------	--

Detaljni obračuna kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom odeljku Napomena.

570		1.574.194,75	rashodi po osnovu gotovih proizvoda-gratis
576	25.785,03	841.377,20	rashodi po osnovu direktnih otpisa
	25.785,03	2.415.571,95	total

Iznos iskazan na kontu 570 u 2016 I 2015. godini odnosi se na gotove proizvode koji su dati gratis ino kupcu Otto.Na kontu 576 su knjiženi otpisi potraživanja .

579	5.166,60	2.038.355,55	rashodi kod usaglasavanja IOS-a
579		175.788,03	rashodi po osnovu penala
	5.166,60	2.214.123,58	total

U toku 2016. Godine na kontu 579 su evidentirani troškovi nastali na osnovu spravnjenja stanja po IOS ima.Takođe je na kontu evidentiran penal kupca iz inostranstva Otto GMBH,zbog neisporučene robe.

NAPOMENA BR. 12

konto	stanje		prihodi
	31,12,2017,	31,12,2016,	

60	2.122.400,00	2.267.927,20	prihod od prodaje robe u veleprodaji
60		139.202,50	prihod od prodaje robe u tranzitu
	2.122.400,00	2.407.129,70	

Tokom 2017. godine društvo je imalo prodaju otpada koji je sakupljen u fabričkom krugu pravnom licu u zemlji.

61	2.409.922,82	4.955.915,55	prihod od prodaje u Srbiji
61	6.964.090,82	819.865,24	prihodi od usluga
	9.374.013,64	5.775.780,79	

Tokom 2017 preduzeće je poslovalo sa zavisnim pravnim licem Dunav fortrade DOO,prihod od poslovanja sa zavisnim pravnim licem je evidentiran na kontu 610.Prihodi od prodaje se odnose na prodaju proizvoda I materijala.

605		40.770.826,98	prihod od prodaje robe izvoz
605		32.884.654,03	prihod od izvoza

Tokom 2017 godine društvo nije poslovalo na ino tržištu.

63	-2.658.678,60	-1.451.515,76	smanjenje zaliha 31,12,u odnosu na 01,01, iste godine
----	---------------	---------------	---

Inventar sa stanjem na dan 31.12.2017. je urađen bez prisustva revizora, I utvrđeno je smanjenje u odnosu stanje zaliha na 01.01.2017. godine.

650	1.178.361,70	1.709.018,27 prihodi od zakupnina
659		3.611.692,85 ostali poslovni prihodi

U toku 2017. Godine Društvo je izdavalo u zakup deo svog poslovnog prostora preduzećima Gaz šped I Castel iz Apatina, i preduzeću Veropiz iz Beograda.

66	16.968.835,64	4.181.964,11 pozitivne kursne razlike sa matičnim I povezanim pravnim licima
	16.968.835,64	4.181.964,11 total

Detalji o obračunu kursnih razlika su dati tabelarno u posebnom delu napomena.

66	171.956,70	Prihodi po osnovu valutnih klauzula
66		21,93 prihodi od kamata (banka)
66	2,19	2,11 Drugi finansijski prihod
	171.958,89	24,04 total

Tokom 2017 godine na kontu 6640 su evidentirani prihodi po valutnoj klauzuli po kupoprodajnom ugovoru sa DOO Euromasiv

67	19.219.154,83	2.695.404,14 prihodi od prodaje postrojenja I opreme
67	1.647.280,91	viškovi materijala
	20.866.435,74	2.695.404,14 total

U 2017. Godini bilo je prodaje osnovnih sredstava pravnim licima Gaz-šped, Euromasiv i Insekt. Vanrednim popisom u toku 2017 godine je utvrđen višak materijala. Popisom od 31.12.2017. nisu utvrđeni viškovi.

67	16.499,87	677.300,40 smanjenje obaveza po odluci
67		290.766,01 prihodi pri uskladjivanju IOS-a
67	1.063,30	Prihodi od sopstenog sakupljanja sekundarnih sirovina
	17.563,17	968.066,41 total

U toku 2017 godine na kontu 6779 su knjižena otpisana potraživanja od dobavljača dok su na kontu 6794 evidentirana prihodi od sakupljanja sekundarnih sirovina.

Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja generalni direktor društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora. Generalni identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradjujući sa poslovnim jedinicama Društva.

Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kur sa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo visokom riziku promena cena robe.

- Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko, uključujući nenaplaćena potraživanja.

Rizik likvidnosti

Zbog povećanog rizika poslovanja i velikih oscilacija na tržištu u recesionim uslovima, uprava Društva teži da izbegne kreditno zaduživanje preduzeća u fondovima i bankama da bi obezbedila likvidnost.

Oprezno upravljanje rizikom podrazumeva da se obaveze preduzeća izmiruju iz tekućeg priliva do stvaranja povoljnijih uslova za zaduživanje i otvaranje kreditnih linija.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži svoju sobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

SUDSKI SPOROV I U TOKU:

Društvo – tužena strana

<i>Redni broj</i>	<i>Naziv tužioca</i>	<i>Predmet spora</i>	<i>Vrednost spora</i>	<i>Faza sudskog postupka</i>	<i>Očekivani ishod</i>
1	Fabricio Bosko	isplata	2.560.796,54	u toku	
3	Stefano De Sabata	isplata	14.032.457,53	u toku ročište 30.01.2018.	
4	Stefano De Sabata	isplata	3.477.000,00	u toku	
5	Stefano De Sabata	isplata	19.500,00	u toku	
8	7 radnika	isplata	8.898.745,63	u toku	

Društvo – tužilac

Redni broj	Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ishod
1	Bursać Dragan	naplata novčanog potraživanja	104.765,00	izvršenje u toku	
2	Stefano De Sabata	protivtužba	14.032.457,53	u toku ročište 19.03.2018.	

Obaveza prema Stefanu de Sabata je ukalkulisana kao obaveza za neisplaćene naknade, jer se i radi o neisplaćenim naknadama. Spor je rešen u korist tužioca, ost avljeni rok je 8 dana za isplatu celokupnog duga. Dug je delimično isplaćen. Tužilac još nije podneo zahtev za prinudno izvršenje.

Obaveze prema radnicima preduzeća su ukalkulisane kao obaveze za neisplaćene zarade, što i jesu. Manji deo duga je već izmiren. Konačna presuda još nije doneta.

Spor u kojem se Društvo pojavljuje kao tužilac:

Predmet: stečajni postupak nad kompanijom Neckermann.de GmbH sa sedištem u Hanauer Landstrasse 360, Frankfurt, Savezna Republika Nemačka,

Broj predmeta: 810 IN 670/12 N-11-2

Nadležni sud: Zemałjski sud u Frankfurtu na Majni, Savezna Republika Nemačka

Vrednost spora: 98.179,77 EUR Nad kompanijom neckermann.de GmbH je dana 01. oktobra 2012. godine, pred zemałjskim sudom u Frankfurtu na Majni, Nemačka, otvoren stečajni postupak usled prezaduženosti imenovane kompanije.

OBRAČUN KURSNIH RAZLIKA NA DAN BILANSA STANJA (31.12.2017.):

SIFRA	KUPAC	saldo D eur	saldo D rsd - pre kursiranja	kurs 31,12,17,	saldo D - posle kursiranja	kursne razlike ZR
	ITALSVENSKA	2.207.455,20	272.559.570,69	118,4727	261.523.177,67	11.036.393,02
	ABONOS	24.260,53	2.995.503,44	118,4727	2.874.210,49	121.292,95
	TOTAL	2.231.715,73	275.555.074,13		264.397.388,16	11.157.685,97
SIFRA	DOBAVLJAC	saldo P eur	saldo P rsd - pre kursiranja	kurs 31,12,17,	saldo P - posle kursiranja	kursne razlike ZR
	JTI DOO	1.363.580,79	168.364.456,38	118,4727	161.547.097,86	6.871.358,52
	ABONOS	2.030.457,86	250.705.302,03	118,4727	240.553.824,91	10.151.477,12
	TOTAL	3.394.038,65	419.069.758,41		402.100.922,77	16.968.835,64

HIPOTEKE I ZABRANE OTUDJENJA OPREME:

Na dan 31.12.2017. godine nemamo hipoteka, zaloga, niti bili kakvih tereta na imovini po osnovu obaveza Društva ili trećih lica.

DATA JEMSTVA:

Na dan 31.12.2017. godine, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze trećih lica.

Na dan 31.12.2017. godine, nemamo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sl. za obaveze matičnog, zavisnih i povezanih lica.

POVEZANA PRAVNA LICA:

Matično:

ITALSVENSKA S.R.L. – IN LIQUIDAZIONE, Mariano del Friuli, Italija

vlasnik je 79% akcijskog kapitala Društva

Ostala povezana lica:

Zelena Drina doo, Bajina Bašta

Abonos doo – u stečaju, Bužim, Bosna i Hercegovina

u oba ova povezana lica, matično lice Italsvenska je većinski vlasnik.

Transakcije sa povezanim pravnim licima

Preduzece ITALSVENSKA SpA je većinski akcionar Društva. Takođe je većinski vlasnik preduzeća ABONOS DOO BUZIM iz Bosne, te vlasnik 100% udela u preduzeću ZELENA DRINA DOO Bajina Basta.

U predhodnim godinama:

Proizvodnja i prodaja u preduzećima grupe su povezana.

Do 2012. godine primarni dobavljači materijala su bila preduzeća iz grupe. Takođe, Društvo je plasman svojih proizvoda na tržište EU vrsilo preko matičnog preduzeća ItalSvenska SpA, što je garantovalo sigurnost naplate potraživanja za prodatu robu, kao i siguran plasman na tržištu. Od 2012. godine Društvo samo nastupa na tržištu.

Tokom 2012. godine obim poslovanja u okviru grupe je znatno manji nego predhodnih godina.

Sva preduzeća u grupi su bila uzajamno kupci i dobavljači materijala, poluproizvoda, gotovih proizvoda, robe i opreme. Kupoprodaja se vrsila po tržišnim cenama, koje su vazile i za nepovezana lica.

Tokom 2013. godine, u preduzeću ItalSvenska je otpočeo proces likvidacije.

Nije bilo poslovnih promena. Promene na kontu kupca u 2013. i 2014. godini se odnose na obračunatu zateznu kamatu prijavljenu u postupku likvidacije. Dinarske promene na kontima se odnose i na obračunate kursne razlike u 2014, u odnosu na 2013,

Tokom 2016. godine nije bilo poslovanja sa matičnim preduzećem.

Tokom 2017. godine pravno lice JTI DOO iz BiH je preuzelo potraživanje od ItalSvenska SpA.

Sa preduzećem Abonos doo je sklopljen sporazum o izmirenju obaveza na rate. Tada je izvršeno usklađivanje dugovanja i potraživanja. Promene na kontima se odnose na razlike utvrdjene prilikom usklađivanja, kao i obracunate kursne razlike.

Tokom 2014.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo. Krajem 2014.godine u preduzeću Abonos doo je pokrenut stečajni postupak.

Tokom 2017.godine nije bilo poslovanja sa povezanim licem u inostranstvu Abonos doo.

Sa preduzećem Zelena Drina doo nije bilo poslovanja tokom 2016, Jednine promene se odnose na konto kupca, gde su evidentirane fakture za mašine koje se već nalaze na revesu u preduzeću Zelena Drina doo, a koje nije vratila, niti odgovorila na zahtev za povrat, što je predhodno objašnjeno u Napomenama.

Tokom 2016 godine je proknjižena kompenzacija između Društva i povezanog pravnog lica.

OBAVEZE PO KREDITIMA:

Društvo nema obaveze po kreditima.

OBAVEZE ZA DIVIDENDE:

Društvo posluje sa gubitkom iznad kapitala. U predhodnim godinama nije bilo isplata dividende.

	podaci u	
	000 dinara	
	2017.god.	2016.god.
Pokazatelji strukture prihoda i rashoda		
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	25,00%	87,70%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	33,80%	6,40%
učešće ostalih prihoda u ukupnom prihodu	41,20%	5,70%
učešće poslovnih rashoda u ukupnom rashodu	59,10%	85,10%
učešće finansijskih rashoda u ukupnom rashodu	40,80%	10,70%
učešće ostalih rashoda u ukupnom rashodu	0,10%	4,10%
poslovni prihodi	12.674,00	55.853,00
finansijski prihodi	17.141,00	4.120,00
ostali prihodi	20.884,00	3.663,00
ukupni prihodi	50.699,00	63.636,00
poslovni rashodi	18.473,00	78.963,00
finansijski rashodi	12.732,00	9.924,00
ostali rashodi	31,00	3.842,00
ukupni rashodi	31.236,00	92.729,00
DOBITAK	19.368,00	-29.093,00
Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja		
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,62	0,69
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,69	0,71
odnos finansijskih prihoda prema fin.rashodima	1,35	0,42
Pokazatelji fin.stabilnosti		
pokriće osn.sred.kapitalom (AOP0401/0002)	0,00	0,00
pokriće osn.sred.osn.kapitalom (AOP0402/0002)	30,35	5,65
Indikatori opšte likvidnosti		
obrotna imovina prema obavezama (AOP0043/0442)	0,65	0,58
obrotna imovina bez zaliha prema obavezama (AOP0043-0044)/0442	0,64	0,57
pokriće obaveza prema dobav.sa potraž.od kupaca (AOP0051/04 51)	0,65	0,63
DOBITAK PO AKCIJI (AOP0419/br.akcija)	0,19	-0,12
STEPEN ZADUZENOSTI (AOP0424+0441+0442)/0464	1,50	1,48
I STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0068/0442)	0,000209357	0,0000136719
II STEPEN LIKVIDNOSTI (AOP0043-0042)	0,65	0,59
Prinos na ukupan kapital (AOP1054/0401)	0,00	0,00
Prinos na imovinu (AOP1030/0071)	0,00	0,00
Neto prinos na sopstveni kapital (AOP1064/0071)	0,07	0,00

Događaji nakon datuma bilansa stanja

Bitniji događaji nakon sastavljanja bilansa stanja 31.12.2017. godine su promena članova nadzornog i izvršnog odbora, promena većinskog vlasnika akcijskog kapitala, promena vlasništva udela u zavisnom pravnom licu DOO Dunav fortrade.



AD DUNAV APATIN
Zakonski zastupnik

Valdica Parlić



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

**III IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2017.
GODINI
KONSOLIDOVANI**

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "DUNAV" APATIN ZA 2017.GODINU

Ovaj izveštaj predstavlja sastavni deo godišnjeg izveštaja akcionarskog društva "Dunav" Apatin, a sačinjen je na bazi podataka koji su propisani članom 50. Stav 3, i članom 29. Zakona o računovodstvu

Podaci prikazani u izveštaju odnose se na AD Dunav Apatin(matično pravno lice) i DOO Dunav fortrade (zavisno pravno lice)

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 15.04.1991.godine, a kao akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi.

Privatizacija Društva je izvršena sklapanjem ugovora o prodaji društvenog kapitala (70%) preduzeću ItalSvenska S.p.A. iz Italije, na aukciji održanoj dana 21.03.2005. godine, a ugovor je prodaji je sklopljen dana 23.02.2005. godine

U skladu sa pomenutim, Osnivač je stekao pravo vlasništva i ostala prava po osnovu akcija srazmerno uplaćenim ratama prodajne cene.

Pretežna delatnost Društva je „proizvodnja kuhinjskog nameštaja“, šifra delatnosti 3102. Društvo takođe obavlja delatnost on-line prodaje u zemlji (prodaje svoje proizvode).

Na dan 31.12.2017. godine Društvo je imalo 2 zaposlenih, dok je na dan 31.12.2016. godine 4 zaposlenih.

Podaci upisani u Registar privrednih društava dati su u sledećoj tabeli:

Poslovno ime	AKCIONARSKO DRUŠTVO DUNAV INDUSTRIJA ZA PRERADU DRVETA I PROIZVODNJU NAMEŠTAJA APATIN
Naziv	AD DUNAV APATIN
Datum registracije	25.03.2005.
Matični broj	08027595
Poreski identifikacioni broj	100963897
Registrovano sedište	TRG OSLOBOĐENJA 9, APATIN 25260
Oblik organizovanja	AKCIONARSKO DRUŠTVO
Registrovana šifra delatnosti	3102 – PROIZVODNJA KUHINJSKOG NAMEŠTAJA
Registrovani kapital	OSNOVNI KAPITAL (UPISANI I UPLAĆENI): NOVČANI 2.824.686,06 EUR NENOVČANI 338.398,34 EUR
Tip kapitala	AKCIJSKI KAPITAL
BROJ REŠENJA UPISA U SUDSKI REGISTAR:	BD7842
DATUM OSNIVANJA:	14.05.1991.
BROJ AKCIONARA:	518
CIF KOD:	ESVUFR
ISIN BROJ:	RSDVAPE47687
UKUPNO EMITOVANO AKCIJA:	227970

UKUPNO OTPLAĆENO AKCIJA:	227970
NOMINALNA VREDNOST PO JEDNOJ AKCIJI:	1000,00 dinara
BROJ GLASOVA PO AKCIJI	1/1
VRSTA AKCIJA	OBIČNE

Struktura vlasništva akcija	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	40546	17,78567
Akcije u vlasništvu pravnih lica	187424	82,21433
Ukupno:	227970	100

11 NAJVEĆIH AKCIONARA (po broju akcija, glasova i vrednosti akcijskog kapitala):

Red.br.	AKCIONAR	BROJ AKCIJA	% OD UKUPNE EMISIJE
1	ITALSVENKSA SPA	182015	79,84165
2	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	5409	2,37268
3	SLADIĆ MILE	227	0,09957
4	RAJŠIĆ BOŽO	218	0,09563
5	RAJČEVIĆ MOMČILO	210	0,09212
6	EKE KATARINA	206	0,09036
7	DRAŽIĆ DUŠAN	205	0,08992
8	BURSAĆ MILE	198	0,08685
9	GRBIĆ STEVO	198	0,08685
10	KALOCI PAVLE	195	0,08554
11	ORČIĆ JOSIP	195	0,08554

Broj zaposlenih (prosečan broj u 2017): 3

Podaci o povezanim licima:

Italsvenska s.p.a. (sada: italsvenska s.r.l. – in liquidazione) Vecinski vlasnik

Abonos doo Bužim (sada: abonos doo – u stečaju)

Povezano pravno lice u inostranstvu (većinski vlasnik je pravno lice Italsvenska)

Zelena drina doo Bajina Bašta

Povezano pravno lice u zemlji (većinski vlasnik je pravno lice Italsvenska)

Dunav fortrade doo

Zavisno pravno lice u zemlji (osnivač i vlasnik je pravno lice AD Dunav Apatin)

Podaci o revizorskoj kući koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:

Poslednji revidirani finansijski izveštaj, koji je usvojen, odnosi se na poslovnu 2016. godinu Revidiranje je izvršila revizorska kuća "Finodit" Beograd.

POSLOVNO IME ORGANIZOVANOG TRŽIŠTA NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE:

BEOGRADSKA BERZA

Novi Beograd, Omladinskih brigade 1

ORGANIZACIONA STRUKTURA:

Privredno društvo AD DUNAV APATIN bavi se proizvodnjom nameštaja: trpezarijskih stolova, stolica, ugaonih i trpezarijskih klupa.

Organi društva su:

- Skupština – čine je svi akcionari Društva
- Nadzorni odbor – čini ga pet članova (nakon održane vanredne skupštine akcionara 02,04,2015, čini ga tri člana)
- Izvršni odbor – čini ga tri člana
- Generalni direktor – član izvršnog odbora.

Prosečan broj zaposlenih u Društvu u 2017. godini je bio 3 radnika. Na dan 31.12.2017. Društvo je zapošljavalo 2 radnika.

SVA POSLOVNA AKTIVNOST DRUŠTVA ODVIJA SE U SEDIŠTU DRUŠTVA. DRUŠTVO NEMA POSEBNE PROFITNE CENTRE, ODELJENJA I OGRANKE.

NADZORNI ODBOR DRUŠTVA:

- Roberto Lovato – predsednik
- Alessandro Lovato
- Luca Lovato
- Alessandro Carluccio
- Andrea Tecchio

Kako tokom 2014. godine nije održana nijedna skupština akcionara sa potrebnim kvorumom, gore navedeni članovi Nadzornog odbora su izabrani na godišnjoj skupštini akcionara 2013.godine.

Dana 02.04.2015. je održana vanredna skupština akcionara, na kojoj je izabran novi Nadzorni odbor, koji čine:

- Milan Marjanović – predsednik
- Marko Milojević
- Igor Lavš

IZVRŠNI ODBOR DRUŠTVA:

- Stefano de Sabata, generalni direktor, zakonski zastupnik društva
- Milan Dejanović
- Biljana Grbić

Dana 08.07.2015. rešenjem Agencije za privredne registre BD 58978/2015 izvršena je promena zakonskih zastupnika i članova izvršnog odbora:

ZAKONSKI ZASTUPNIK:

- Obrisan Stefano De Sabata, generalni direktor, zakonski zastupnik društva
- Upisan Jandrija Martić, generalni direktor, zakonski zastupnik društva

IZVRŠNI ODBOR DRUŠTVA:

- Obrisan Stefano De Sabata, generalni direktor, zakonski zastupnik društva
- Obrisana Biljana Grbić
- Upisan Jandrija Martić, generalni direktor, zakonski zastupnik društva
- Upisan Tomaž Križaj

Dana 06.07.2016. rešenjem Agencije za privredne registre BD 54949/2016 izvršena je promena predsednika i članova Nadzornog odbora :

PREDSEDNIK NADZORNOG ODBORA:

- Obrisani Milan Marjanović
- Upisani Igor Lavš
- ČLANOVI NADZORNOG ODBORA:
- Obrisani Milan Marjanović
- Obrisani Marko Milojević
- Upisani Ljubomir Samardžić
- Upisana Ivana Filipović

Dana 29.12.2016. rešenjem Agencije za privredne registre BD 104411/2016 izvršeno je brisanje članova izvršnog odbora:

IZVRŠNI ODBOR DRUŠTVA:

- Obrisani Milan Dejanović
- Obrisani Tomaž Križaj

Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni:

Preduzeće se bavi proizvodnjom nameštaja: trpezarijski stolovi, stolovi, stolice, ugaone klupe, trpezarijske klupe. Nabavka materijala se najvećim delom vrši od dobavljača iz Srbije.

Svoje proizvode preduzeće prvenstveno plasira na tržište EU.

I pored velike oscilacije ponude i tražnje na tržištu EU, kao posledice opšte ekonomske krize, te zbog dodatnog rizika usled nepostojanja brzog i efikasnog mehanizma zaštite potraživanja iz Srbije od kupaca u inostranstvu, preduzeće je u toku 2015., povećalo obim proizvodnje i prodaje, a time i broj zaposlenih radnika. Tokom 2016. godine ostvarena je saradnja i sa kupcem iz Sjedinjenih Američkih Država, međutim pred kraj 2016. godine prekinuta je saradnja sa kupcima iz EU i SAD i smanjen je broj zaposlenih radnika na 4 zaposlena sa 31.12.2016. godine. Na dan 31.12.2017. godine broj zaposlenih radnika je 2 zaposlena.

Pored svega, većinski akcionar (matično lice sa udelom 79% u akcijskom kapitalu preduzeća AD DUNAV APATIN) je 2013. godine ušlo u postupak likvidacije, što je dodatno otežalo poziciju Društva na tržištu EU, jer je matično preduzeće Italsvenska S.p.A. (sada: Italsvenska S.r.l. – in liquidazione) iz Italije u značajnoj meri posredovalo između preduzeća AD DUNAV APATIN, kao dobavljača i kupaca u EU.

Manji deo iz proizvodnje se plasira na tržište Srbije, putem on-line prodaje. Kako kupovna moć na tržištu Srbije nije velika, ne postoji ni značajnija tražnja za proizvodima iz ponude Društva.

Osnovni bilansni pokazatelji (u hiljadama dinara)

Opis/Poslovna godina	2017.	2016.
Poslovni prihodi	12674	87160
Poslovni rashodi	18473	103623
Poslovni gubitak	5799	16463
Finansijski prihodi	17141	4182
Finansijski rashodi	12732	10064
Dobitak/gubitak iz finansiranja (+/-)	4409	-5882
Ostali prihodi	20884	3663
Ostali rashodi	31	4630
Dobitak/gubitak pre oporezivanja(+/-)	19463	-23312
Odloženi poreski prihod perioda	95	816
Neto dobitak/gubitak (+/-)	19368	-24128
Poslovna imovina	7558	41327
Osnovni kapital	229402	229402
Revalorizacione rezerve	-	-
Akumulirani gubitak	421808	421808
Akumulirani dobitak	43258	23890
Aktiva=Pasiva	295375	348290
Prosečan broj zaposlenih	3	36

Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	25,00%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	33,80%
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	59,10%
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	40,80%
učešće ostalih prihoda u ukupnom prihodu	41,20%
učešće ostalih rashoda u ukupnom rashodu	0,10%

Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,62
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,69
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	1,35

Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
pokrće osnovnih sredstava kapitalom	AOP 0401fAOP 0002=0
pokrće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	AOP0402fAOP0002=30,35

Indikatori opšte likvidnosti:	
obrtna imovina prema obavezama	AOP0043fAOP0442=0,65
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	(AOP0043-AOP0044)fAOP0442=0,64
pokrće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca	AOP0051fAOP0451=0,65
Dobitak/gubitak po akciji	AOP0419fbroj akcija = 84,96 RSD

Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Najveći deo dugovanja i potraživanja društva odnosi se na poslovanje sa povezanim licima.

Manji deo potraživanja se odnosi na ino-kupca u postupku stečaja, te očekujemo da će potraživanje biti naplaćeno sudskim putem, od osiguravajućeg društva ili iz stečajne mase.

U 2013. godini matično preduzeće (većinski akcionar) društva je ušlo u postupak likvidacije, što je znatno otežalo poslovanje društva, jer je matično preduzeće i najveći dužnik Društva. Potraživanja su prijavljena u likvidacionom postupku. S obzirom da je likvidacioni postupak u toku, očekujemo da će potraživanje biti naplaćeno iz likvidacione mase preduzeća Italsvenska S.r.l. – in liquidazione (raniji naziv: Italsvenska S.p.A.) iz Mariana del Friuli u Italiji.

Do 2013. godine matično preduzeće (većinski akcionar) vršilo je ulogu posrednika u najvećem delu plasmana Društva na tržištu EU (društvo izvozi svoje proizvode iz Srbije – matično preduzeće uvozi u EU – matično preduzeće vrši prodaju na tržištu EU). Kako društvo nema sredstava za otvaranje sopstvenog predstavništva u EU, sav plasman na to tržište se vrši preko ostalih kupaca na tržištu, što značajno ograničava mogućnosti plasmana. Eventualna direktna prodaja krajnim kupcima (fizička lica) na ino-tržištu je veoma rizična zbog nepostojanja mogućnosti plaćanja od strane ino-kupaca pouzećem dobavljaču iz Srbije.

Najveći poverilac Društva je povezano lice u inostranstvu Abonos doo iz Bužima (BiH) – sada Abonos doo u stečaju, koje je bilo primarni dobavljač materijala za proizvodni proces u Društvu, a u manjem delu i robe. Na insistiranje preduzeća Abonos doo iz Bužima, sklopljen je sporazum o izmirenju duga na rate, između preduzeća AD DUNAV APATIN, kao dužnika, i preduzeća Abonos doo, kao poverioca. Navedenim sporazumom ostavljena je mogućnost izmirenja obaveza, pored plaćanja, i kompenzacijom dugovanja i potraživanja, te je time ostavljena mogućnost da se potraživanje, koje preduzeće AD DUNAV APATIN ima od preduzeća Abonos doo Bužim, izmiri kompenzacijom uzajamnih dugovanja i potraživanja. Ovaj sporazum je sklopljen i overen kod notara.

Drugi značajni poverilac je preduzeće Špik Iverica doo iz Ivanjice (dobavljač materijala), sa kojim je, takođe, sklopljen ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza, kojim je predviđeno izmirivanje duga prema poveriocu (preduzeću Špik Iverica doo Ivanjica) u ratama. Preduzeće Špik Iverica doo Ivanjica je, kao meru obezbeđenja, uspostavilo hipoteku nad jednom od nekretnina Društva. Do 31.12.2014. Društvo je deo svoga duga izmirilo plaćanjem iz tekućeg priliva od naplate izvoza, a manji deo kompenzacijom uzajamnih dugovanja i potraživanja, ostatak duga na dan 31.12.2015. iznosi 5.050.000,00 dinara. Zaključno sa 31.12.2016. godine dug prema preduzeću Špik Iverica doo se nije menjao. U toku 2017. godine dug prema poveriocu Špik Iverica doo iz Ivanjice je preuzelo preduzeće Euomasiv doo iz Apatina.

STEPEN ZADUŽENOSTI = (AOP0424+AOP0441+AOP0442)/AOP0464

	2017.	2016.
kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	1,50	1,48

	2017.	2016.
I STEPEN LIKVIDNOSTI = AOP0068/AOP0442	0,000209357	0,0000136719

	2017.	2016.
II STEPEN LIKVIDNOSTI = (AOP0043-AOP0044)/AOP0442	0,65	0,59

Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

STALNA IMOVINA

(000 din.)	2017.	2016.	Index 2017/16
Nematerijalna imovina	0	0	0
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	6833	40559	0,17
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	725	768	0,94
UKUPNO STALNA IMOVINA	7558	41327	0,18

4.3.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2017.	2016.	Index 2017/16
Stalna imovina	7558	41327	0,18
Obrtna imovina	287817	306963	0,94
1) zalihe	4005	12658	0,32
2) potraživanja po osnovu prodaje	269449	279394	0,96
3) potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
4) druga potraživanja	14262	14262	1,00
5) gotovina i got. Ekvivalenti	93	301	0,31
6) porez na dodatnu vrednost	8	336	0,02
7) aktivna vremenska razgraničenja	-	12	-
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	295375	348290	0,85

4.3.3. KAPITAL

(000 din.)	2017.	2016.	Index
Osnovni kapital	229402	229402	1,00
Upisani, a neuplaćeni kapital	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-
Rezerve	305	305	1,00

PRINOS NA UKUPAN KAPITAL = dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital = AOP1054/AOP0401= 0

PRINOS NA IMOVINU = poslovni dobitak / poslovna imovina = AOP1030/AOP0071 = 0

NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL = neto dobitak / kapital = AOP1064/AOP0071 = 0,07

KADROVSKA PITANJA:

– Tokom 2016.–te godine došlo je do smanjenja broja zaposlenih sa 40 u 2015.godini na 36 u 2016. godini u proseku. Tokom 2017-te godine je došlo do smanjenja broja zaposlenih sa 36 u 2016. godini na 3 u 2017 godini u proseku.

Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:

Opis ocekivanog razvoja društva u narednom periodu:

– Tokom 2018.godine Društvo će se truditi da zadrži postojeću poziciju na tržištu, te da održi postojeći obim prodaje. Zbog teške situacije na tržištu i teške ekonomske situacije u preduzeću, ne očekuje se ulaganje u poslovanje (proizvodnju, prodaju, kadrove, itd.)

Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici se odnose na nepostojanje efikasnog mehanizma zaštite potraživanja od ino-kupaca. Takođe, slaba kupovna moć na tržištu, izazvana ekonomskom krizom na svetskom nivou, dovela je do pojave konkurencije koja plasman svojih proizvoda vrši po veoma niskim cenama (primarno konkurenti koji svoju proizvodnju imaju u zemljama Dalekog Istoka). Ukoliko bi preduzeće spustilo svoje cene na nivo dela konkurentnih (da bi povećao obim prodaje), došlo bi u situaciju da svoje proizvode prodaje ispod cene koštanja, a to je neprihvatljivo i neodrživo.

Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

– Tokom 2017.godine društvo je imalo poslovne odnose sa povezanim licima.
– Dug prema matičnom pravnom licu Italsvenska S.r.l. – in liquidazione je preuzelo pravno lice JTI doo iz Bosne i Hercegovine.

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

– Tokom 2017. godine nije bilo aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

– Tokom 2017. godine nisu vršena posebna ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Posle 31.12.2017. do dana sastavljanja izveštaja bitniji događaji koji su se dogodili su promena članova nadzornog I izvršnog odbora, promena zakonskog zastupnika, promena većinskog vlasnika akcijskog kapitala I promena vlasništva u udelu zavisnog pravnog lica u zemlji.

Apatin, 26.04.2018.godine



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "ZAKONSKI ZASTUPNIK" and "APATIN". The signature is written in a cursive style. Below the signature and stamp, there is a horizontal line.

Zakonski zastupnik Vladica Parlić



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

**IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA
SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG
IZVEŠTAJA**



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

Finansijski izveštaj DUNAV A.D. za period 01.01. do 31.12.2017. godine, sastavljalo je preduzeće ECONOMY GROUP DOO, Apatin, MB 202456, sa kojim je 01.07.2015. godine sklopljen ugovor o vođenju knjigovodstvenih usluga. Prema našem najboljem saznanju, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Konsolidovani Godišnji Izveštaj o poslovanju, prema našem najboljem saznanju, sadrži verodostojan prikaz razvoja, rezultata poslovanja i finansijskog položaja Društva, kao i verodostojan opis očekivanog razvoja Društva, najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je poslovanje Društva izloženo.

U Apatinu, 26.04.2018. godine

Direktor ECONOMY GROUP DOO
dipl.ek Dragan Pejak

Generalni direktor DUNAV A.D.
dipl.ek Vladica Parlić



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin

Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija

telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181

žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30

PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

**V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU
KONSOLIDOVANOG
GODIŠNJEG IZVEŠTAJA
(NAPOMENA)**

**VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU
GUBITKA
(NAPOMENA)**



AD "DUNAV" Industrija za preradu drveta i proizvodnju nameštaja Apatin
Trg Oslobođenja 9, Apatin, Srbija
telefon: +381-(0)25-773-522, faks: +381-(0)25-772-181
žiro račun: 355-1001972-48; 170-30003729529-33; 160-206399-30
PIB: 100963897, BAR kod PDV:125164011, Matični broj: 08027595, Šifra delatnosti: 3102

Napomena:

Konsolidovani Godišnji izveštaj je sastavio ECONOMY GROUP DOO, Apatin, MB 20245689 i odobren je od strane generalnog direktora Društva.

Konsolidovani Godišnji izveštaj još nije usvojen od strane nadležnog organa, Skupštine Društva, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.

Na redovnoj sednici Skupštine će biti doneta i odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će naknadno, po održavanju redovne sednice Skupštine akcionara, objaviti u celosti odluku o usvajanju Konsolidovanog Godišnjeg izveštaja i odluku o raspodeli dobiti.

U Apatinu, 26.04.2018. godine

Direktor ECONOMY GROUP DOO
dipl.ek Dragan Pejak

Generalni direktor DUNAV A.D.
dipl.ek Vladica Parlić