



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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2018. GODINU***

GROCKA, 15.04.2019. GODINE

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012,5/2015 i 24/2017), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J:

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOZAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, UKLJUČUJUCI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVATNE ZA ODREDJENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ
4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE
5. ZNACAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE
6. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ
7. AKTIVNOST ISTRAZIVANJA I RAZVOJA
8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA
9. POSTOJANJE OGRANAKA
10. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
11. INSTRUMENTI ZNACAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA
12. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA
13. IZLOZENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVCANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI
14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODISNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU
15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
16. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetickih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine	
5	Delatnost	Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310	
6	Broj zaposlenih	84	
7	Broj akcionara	704	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Ucesce u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svrznjak Igor	12.643	1.47
	Bjelica Drago	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanovic	6.461	0,75
	Gradcoop d.o.o	5.050	0.58
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Drustvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuce	FINODIT, Imotska 1, Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su ukljucene akcije	Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %	
Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0.75	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Predsednik odbora direktora	0.0011	
Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0	

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

3/29/2019 Prikazi - APR

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550 Шифра делатности 1310 ПИБ 102011962
 Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU BINTETIČKIH TEKSTILNIH FILAMENATA, BJEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROSKA
 Седиште Грозна, Булевар револуције 15

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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 НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		477095	495071	509557
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	737	804	871
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остале права	0005		156	223	290
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		581	581	581
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	И. НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	477082	495091	508610
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		255588	266401	275664
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		220449	228850	218572
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		1045	2840	14374
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	ИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и еколошки засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
	ПАСИВА					
	А. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ					
037 и део 049	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 049	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осн. 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	76	76	76
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и збедничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		76	76	76
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни гласовни матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни гласовни осталим повезаним правним лицима	0029				

<https://aplikacije3.apr.gov.rs/fexternal/FiForma/Prikazi?dFiZahtev=709ab461-35b3-4c8a-9abf-461ff3c04509&Naziv=Bilans stanja&vratiFiZahteviz...> 1/4

Prikazi - APR

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
				Крайње стање ____ 20__		
				Почетно стање 01.01.20__		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		695575	720031	773791
88	Б. ВАБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	11748	16063	7000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ≥ 0 = (0071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		408643	408702	409041
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	31	386796	386796	386796
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		386796	386796	386796
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	В. УПИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		28615	28668	28668
33 осми 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОВИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (пограјна салда рачуна групе 33 осми 330)	0415				
33 осми 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осми 330)	0416		2860	2020	1325
34	VIII. НЕРАСПОРЕДЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		834	356	381
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
350	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		4742	5098	5479
351	1. Губитак ранијих година	0422		4742	5098	5479
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130770	125539	160397
	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130770	125539	160397
	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		124202	119678	155458

Prikazi - APR

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
					Крајње стање 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
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	33	84816	80292	116072
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	34	39386	39386	39386
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	41486	40518	39342
42 до 45 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		114676	145272	165011
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	46067	30932	39979
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				
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		46067	30932	39979
430	И. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	36	5488	12115	4287
43 осим 430	ИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	56311	94190	115150
431	1. Довалјачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Довалјачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Довалјачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Довалјачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Довалјачи у земљи	0456		29184	29767	31240
436	6. Довалјачи у иностранству	0457		27127	64423	83910
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	ИИИ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	6604	7446	5368
47	ИИИИ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	206	421	120
48	ИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40		168	107
49 осим 498	ИИИИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0422 + 0417 + 0415 + 0414 + 0413 + 0411 + 0402) ≥ 0 + (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 + 0463) ≥ 0	0464		695575	720031	773291
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	11748	16063	7000

у Скопје
 дана 26.03.2019 године



Законски заступник
M. Kerec

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 07039550 Шифра делатности 1310 ГИС 102011962
 Назив PRIVREDNO ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТНИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕЂИВА I KONCA DUNAV AD GROCKA
 Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	350537	414168
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		7588	10778
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		7588	10778
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		341895	402865
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		161707	173654
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		180188	229211
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1074	525
Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		356049	412880
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	1021	2287
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7	212	205
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	8	1039	12308
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	196801	232213
513	VI. ТРОШКОВИ ГОЂИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	46110	46374
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	57507	64375

Prikazi - APR

Naziv računa, računi	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	21	834	356
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)		1065			
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		1066			
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ		1067			
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		1068			
ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ		1069			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
1. Основна зарада по акцији		1070			
2. Умњена (развољена) зарада по акцији		1071			

у Сарајеву
дана 28.03.19 године

Законски дотуђеник
[Својеручни потпис]

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 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Називе ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИ ПРЕДИВА И КОНСА ДУНАВ АД ГРОЦКА		
Седиште Гроцка, Булевар револуције 15		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		834	356
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити реклассификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некотираних постројења и опреме				
	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуерски добитци или губици по основу планова дефинисаних промена				
	a) добитци	2005			
	b) губици	2006		2860	2020
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитци	2007			
	b) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	a) добитци	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставке које накнадно могу бити реклассификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитци	2011			
	b) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитци или губици од инструментата заштите метро улагања у инострано пословање				
	a) добитци	2013			
	b) губици	2014			
336	3. Добитци или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	a) добитци	2015			
	b) губици	2016			
337	4. Добитци или губици по основу хедџинга од вредности расположивих за продају				
	a) добитци	2017			
	b) губици	2018			

Prikazi - APR

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		2860	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		2860	2020
VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		2026	1664
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
1. Приписан велинским власницима капитала	2027			
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 20.03 2023. године



Законски бастуник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0709050 Шифра делатности 1310
 Назив ПРИБЕДНО ДРЕЉУГО ЗА ПРОИЗВОЂАЊУ ВИНЕТУСКИ ТЕКСТИЛНИХ И ПЛАМЕНАТА, БРЕКТИН И КОМБИНОВАНИ РЕБОНА I КОИСА ДУНАЈ АД БИОСКА
 Шифра 102011602
 Седиште Предузе, Београд револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године


- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	441516	471367
1. Продаја и крајњи приходи	3002	424670	448972
2. Приливи капитала из пословних активности	3003	162	264
3. Остали приходи из редовног пословања	3004	1684	2131
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	452478	412072
1. Издаци за набављање и дати аванси	3006	292444	34455
2. Издаци за набављање непокретних и осталих непокретних средстава	3007	5612	6074
3. Плаћени камати	3008	622	933
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи готовине за остале редовне приходе	3010		
III. Нето промена готовине из пословних активности (II-I)	3011		6015
IV. Нето одлика готовине из пословних активности (II-I)	3012	15962	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја имовине и задата (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријелних имовина, нематеријелних, материјелних, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Приливи капитала из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденди	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9809	9718
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријелних имовина, нематеријелних, материјелних, опреме и биолошких средстава	3021	9809	9718
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	3022		
III. Нето промена готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлика готовине из активности инвестирања (I-II)	3024	9809	9718
Позиција	АОП	Износ	
1	2	3	4
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4188	0
1. Увеличање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	4188	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остали дугорочни облици	3029		
5. Остали краткорочни облици	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3031	2909	31823
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Prikazi - APR

Краткорочни кредити (одливи)	3033		
Датумски кредити (одливи)	3034	27909	37823
Остале обавезе (одливи)	3035		
Б. Финансијски лизинг	3036		
В. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (14)	3038	13779	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (16)	3039		37823
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	483204	471367
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	495196	462751
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		8616
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	11992	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16426	226
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	946	9644
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1129	2080
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4251	16426

у Београду
 дана 20.07 2017 године

М.П.  Законски представник
M. Kucetic

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 07030850

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив ПРВУЊИКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИ ПРЕДВИЈА И КОНСА ОУНАВ АД ГРОСЦКА

Седиште Гросцка, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	386796	4020		4038	
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	386796	4024		4042	
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	386796	4028		4046	
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 године 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	386796	4032		4050	
	Промене у текућој ____ години						
8	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 - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	386796	4036		4054	
	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4019		4037		4055	
	б) промет на потражној страни рачуна	4020		4038		4056	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4021		4039		4057	
	б) промет на потражној страни рачуна	4022		4040		4058	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4023		4041		4059	
	б) промет на потражној страни рачуна	4024		4042		4060	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4025		4043		4061	
	б) промет на потражној страни рачуна	4026		4044		4062	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4027		4045		4063	
	б) промет на потражној страни рачуна	4028		4046		4064	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4029		4047		4065	
	б) промет на потражној страни рачуна	4030		4048		4066	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4031		4049		4067	
	б) промет на потражној страни рачуна	4032		4050		4068	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4033		4051		4069	
	б) промет на потражној страни рачуна	4034		4052		4070	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4035		4053		4071	
	б) промет на потражној страни рачуна	4036		4054		4072	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4037		4055		4073	
	б) промет на потражној страни рачуна	4038		4056		4074	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4039		4057		4075	
	б) промет на потражној страни рачуна	4040		4058		4076	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4041		4059		4077	
	б) промет на потражној страни рачуна	4042		4060		4078	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4043		4061		4079	
	б) промет на потражној страни рачуна	4044		4062		4080	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4045		4063		4081	
	б) промет на потражној страни рачуна	4046		4064		4082	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4047		4065		4083	
	б) промет на потражној страни рачуна	4048		4066		4084	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4049		4067		4085	
	б) промет на потражној страни рачуна	4050		4068		4086	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4051		4069		4087	
	б) промет на потражној страни рачуна	4052		4070		4088	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4053		4071		4089	
	б) промет на потражној страни рачуна	4054		4072		4090	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4055		4073		4091	
	б) промет на потражној страни рачуна	4056		4074		4092	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) промет на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4059		4077		4095	
	б) промет на потражној страни рачуна	4060		4078		4096	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4063		4081		4099	
	б) промет на потражној страни рачуна	4064		4082		4100	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) промет на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4067		4085		4103	
	б) промет на потражној страни рачуна	4068		4086		4104	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4071		4089		4107	
	б) промет на потражној страни рачуна	4072		4090		4108	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4073		4091		4109	
	б) промет на потражној страни рачуна	4074		4092		4110	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4075		4093		4111	
	б) промет на потражној страни рачуна	4076		4094		4112	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4077		4095		4113	
	б) промет на потражној страни рачуна	4078		4096		4114	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4080		4098		4116	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4081		4099		4117	
	б) промет на потражној страни рачуна	4082		4100		4118	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4083		4101		4119	
	б) промет на потражној страни рачуна	4084		4102		4120	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4085		4103		4121	
	б) промет на потражној страни рачуна	4086		4104		4122	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4087		4105		4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4088		4106		4124	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4089		4107		4125	
	б) промет на потражној страни рачуна	4090		4108		4126	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4091		4109		4127	
	б) промет на потражној страни рачуна	4092		4110		4128	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4093		4111		4129	
	б) промет на потражној страни рачуна	4094		4112		4130	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4095		4113		4131	
	б) промет на потражној страни рачуна	4096		4114		4132	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4097		4115		4133	
	б) промет на потражној страни рачуна	4098		4116		4134	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4099		4117		4135	
	б) промет на потражној страни рачуна	4100		4118		4136	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4101		4119		4137	
	б) промет на потражној страни рачуна	4102		4120		4138	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4103		4121		4139	
	б) промет на потражној страни рачуна	4104		4122		4140	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4105		4123		4141	
	б) промет на потражној страни рачуна	4106		4124		4142	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4107		4125		4143	

Prikazi - APR

2	Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак	
	6	7	7	8	8	8
Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	5479	4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	5479
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075	4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	5479	4077	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	5479
Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	4097	5479
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	381	4080	4098	356
Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5098	4081	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	356
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5098	4085	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	356

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	35	047 и 237	34	
		Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
		6	7	8	
Промене у текућој ____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	4087	4105	356
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	356	4106	834
Стање на крају текуће године 31.12. ____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	4742	4089	4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	330	331	332	
		Резервационе резерве	Актуарски добитци или губици	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
		9	10	11	
Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	28668	4146	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	

Prikazi - APR

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		330	331	332	
		АОП	АОП	АОП	АОП
		Резервационе резерве	Актуарски добитци или губици	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9	10	11	
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	2020	4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2868	4136	4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138		4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	2020	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2568	4140	4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333	334 и 335		336
		АОП	АОП	АОП	АОП
		Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	Добитци или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добитци или губици по основу кезишта новчаног тока
1	2	12	13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	4200
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183	4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184	4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185	4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186	4204
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190	4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6					

Prikazi - APR

	исpravke на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
Компоненте осталог резултата							
Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хаџинга новчаног тока
1	2		12		13	14	
	Промена у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стања на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Компоненте осталог резултата						
Редни број	ОПИС	337		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	Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП		АОП
1	2		15		16	17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дугови салдо рачуна	4217		4235	413444	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	413444	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
	Промена у претходној ____ години					
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	4742	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
	Стања на крају претходне године 31.12. ____					
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	408702	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	408702	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
Компоненте осталог резултата						
Редни број	ОПИС	337		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	Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП		АОП

Prikazi - APR

2		15		16		17	
Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231					
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242	59	4251	
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		4243	408643	4252	

у Београд
 дана 20.03.19 године



Законски заступник
[Signature]

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

"ДУНАВ" А.Д., ГРОЦКА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво за производњу синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца Дунав а.д. Гроцка (у даљем тексту "Предузеће") првобитно је основано 1960. године као предузеће у друштвеној својини. У складу са Решењем Дирекције за процену капитала, дана 5. октобра 1999. године извршена је трансформација предузећа у акционарско друштво у складу са Законом о својинској трансформацији (Службени гласник РС бр. 32/97).

Основна делатност Привредног друштва је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, Привредно друштво је регистровано за увоз сировина и репроматеријала, опреме, резервних делова, боја, хемикалија, осталих производа из текстилне индустрије, као и за извоз готове робе, ПА и ПЕТ предива, конца, ткачких и трикотажних ефектних предива, предива за ручни рад и осталих производа из своје делатности као и за послове трговине на мало текстилом и конфекцијом.

Седиште Привредног друштва је у Гроцкој, Булевар револуције 15. Матични број Привредног друштва је 07030550. Порески идентификациони број је 102011962.

На дан 31. децембра 2018. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2017. године: 91 запослених).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

На основу Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013 године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"). Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије, о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2017. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МС/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09,4/2010 и 95/2014), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр 95/14 и 114/14) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

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

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

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

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Привредно друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од две просечне месечне зарале у Републици Србији. Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

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

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

3.7. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме.

Примењене стопе амортизације за најзначајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:

Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења и опреме.

У 2018. години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

3.8. Залихе

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

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ**3.10. Финансијски инструменти**

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

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

Потраживања од купца

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Кредити од банака

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопа амортизације

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Фер вредност

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	7.588	10.778
- производа	161.638	173.452
- услуга	69	202
	169.295	184.432
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	180.188	229.211
Остали пословни приходи	1.074	525
	350.557	414.168

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	1.021	2.257
	1.021	2.257

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приход од активирања учинака	212	205
	212	205

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(1.039)	(12.308)
	(1.039)	(12.308)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови директног материјала	194,989	230,073
Трошкови режијског материјала	272	242
Трошкови резервних делова	1,170	1,090
Трошкови једнократног отписа адата и инвентара	370	808
	196,801	232,213

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови електричне енергије	23,724	24,733
Трошкови мазута	17,670	16,856
Трошкови горива	4,716	4,785
	46,110	46,374

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Бруто зараде и накнаде запосленима	44,320	47,931
Порези и доприноси на терет послодавца	7,826	8,495
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов. заступању	920	1,083
Трошкови накнада члановима Одбора директора	-	1,877
Трошкови превоза на посао и са посла	1,309	1,418
Путни трошкови и дневнице	1,853	1,756
Отпремнине и отпремнине по решењу	138	133
Остале исплате запосленим и накнаде	1,141	1,682
	57,507	64,375

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Транспортне услуге	1,903	2,892
ПТТ услуге	1,102	1,049
Трошкови одржавања и оправке	8,034	8,904
Трошкови закупнина и сајмова	338	342
Трошкови рекламе и пропаганде	542	623
Остале производне услуге	2,538	2,413
	14,457	16,223

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	23.674	23.301
	23,674	23,301

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови резервисања	-	227
	-	227

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови репрезентације	3,160	2,884
Премије осигурања	3,041	4,942
Трошкови платног промета	1,434	1,874
Трошкови чланарина	119	46
Индијектни порези и доприноси	1,495	1,440
Судски и административни трошкови и таксе	1,186	966
Трошкови непроизводних услуга	5,217	3,655
	15,652	15,807

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од камата	-	263
Позитивне курсне разлике	946	9,664
Остали финансијски приходи	106	42
	1,052	9,969

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Расходи камата	6.016	8.421
Негативне курсне разлике	1.129	2.080
	7.145	10.501

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добити од продаје материјала	31	51
Наплаћена исправљена потраживања	-	190
Приходи од смањења обавеза	15.123	173
Приходи од осигурања по основу признатих штета	874	1.416
Приходи од усклађења вредности залиха	207	-
Други остали приходи	188	54
	16.423	1.884

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања од купаца	2.254	985
Мањак	-	2
Остали расходи	782	122
	3.036	1.109

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи (расходи)	(968)	(1.175)
	(968)	(1.175)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕа) Усаглашавање износа пореза на добит исказаног у билансу успеха и
производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопеУ хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добит пре опорезивања	834	356
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(2.156)	(4.772)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(1.322)	(4.416)

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

Предузеће је у финансијским извештајима исказало одложена пореска средства и обавезе у
нето износу, као што је приказано у следећој табели:У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(41.486)	(40.518)
	(41.486)	(40.518)

За потребе пореских прописа, упоређивањем садашње вредности некретнина и опреме по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се одложена пореска обавеза у износу од 41.486 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2018 годину има исказан укупан порески кредит за улагања у основна средства који се преноси на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода у износу од 5.888 рсд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 9.778 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године. Пројекцијом коришћења прихода и добити за период 2018 године, појавила се одложена пореска средства у износу од 375 рсд, тако да одложена пореска обавеза износи 41.486 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2008	2018	2.366	61.487	63.853
2009	2019	871	4.976	5.847
2010	2020	3.438	(1.620)	1.818
Испор.пор.кр.		(4.032)		(4.032)
2013	2018	3.245	(1.949)	1.296
2014	2019	-	(47.736)	(47.736)
2015	2020	-	(16.206)	(16.206)
2016	2021	-	5.088	5.088
2017	2022	-	4.416	4.416
2018	2023	-	1.322	1.322
		5.888	9.778	15.666

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добит/губитак	834	356
Просечан пондерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,9703	0,4141

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2017. године					7.887	581
Набавке у току године	779.651	703.646	9.715	1.493.012	-	-
Пренос	2.342	18.907	4.659	25.908	-	-
- Преноси 31.12.16	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	781.993	722.553	14.374	1.518.920	7.887	581
Набавке у току године	821	6.537	-	7.358	-	-
Пренос	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(11.534)	(11.534)	-	-
Преноси 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	(8.373)	-	(8.373)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	782.814	720.717	2.840	1.506.371	7.887	581
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2017. године	503.987	485.074	2.840	991.901	7.887	-
Амортизација	11.605	11.629	-	23.234	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(11.795)	(11.795)	-	-
Преноси 31.12.17	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	515.592	496.703	1.045	1.013.340	7.553	-
Амортизација	11.634	23.997	-	35.631	111	-
Остала повећања/смањења	-	(12.367)	-	(12.367)	-	-
Продаја и расхоловање	-	(8.065)	-	(8.065)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	527.226	500.268	1.045	1.028.539	111	-
Нето садржина вредност						
01. јануар 2017. године	275.664	218.572	14.374	508.610	290	581
- 31. децембра 2017. године	266.401	225.850	2.840	495.091	223	581
- 31. децембра 2018. године	255.588	220.449	1.045	477.082	156	581

На грађевинским објектима Привредног друштва укњижене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	76	76

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Материјал	50.928	45.564	66.036
Резервни делови	8.028	6.659	5.723
Алат и инвентар	24	31	92
Недовршена производња	39.637	40.015	36.563
Готови производи	81.343	82.004	97.765
Роба	9.018	9.569	11.221
Дати аванси	2.084	976	1.367
	191.062	184.818	218.767

25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Потраживања од купаца у земљи	20.053	20.304	27.715
Потраживања од купаца у иностранству	7.543	3.892	18.430
	27.596	24.196	46.145
Исправка вредности потраживања	(6.648)	(4.399)	(3.696)
	20.948	19.797	42.449

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остала потраживања	98	151	211
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	110	163	223

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Краткорочни кредити у земљи	128	238	226
	128	238	226

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текући рачуни у динарима	3,420	27	18
Текући рачуни у иностраној валути	765	16,284	141
Благајна у динарима	56	55	39
Девизна благајна	10	60	28
Остала новчана средства	-	-	-
	4,251	16,426	226

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Пдв у примљеним рачунима	387	380	456
Потраживања за више плаћен пдв	-	-	261
	387	380	717

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Унапред плаћени трошкови	794	2,238	1,626
	794	2,238	1,626

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

На основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 3350 од 29. јуна 2005. године, извршено је издавање треће емисије обичних акција, ради промене номиналне вредности постојећих акција, по основу увећања капитала из ревалоризационих резерви, што је одобрено од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије (Решење бр. 4/0-29-1850/3-05 од 20. јула 2005. године). У складу са напред наведеним, вредност акцијског капитала је увећана по основу приписа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472.751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

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

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

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

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 951 од 25.04.2018 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 27.06.2018 године, донела је Одлуку да се нето добит из 2017. године у износу од 356 хиљаде динара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 4,742 хиљаде динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2018, 31. децембра 2017. и 01. јануара 2017 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2018	%	Број акција 31.12.2017	%	Број акција 01.01.2017	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	209,655	24,39
Риелитер С.Р.О.	80,169	9,32	80,169	9,32	80,169	9,32
Средит КВ д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76	15,145	1,76
Свржањак Игор	12,643	1,47	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	9,669	1,12	9,669	1,12	9,669	1,12
Албис доо	7,000	0,81	7,000	0,81	7,000	0,81
Елеетро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	6,461	0,75
Градооп доо	5,050	0,58	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексић Милан	5,000	0,57	5,000	0,57	5,000	0,57
Остали акционари	291,034	33,91	291,034	33,91	291,034	33,91
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,56	211,174	24,56
Укупан број акција	859,547	100,00	859,547	100,00	859,547	100,00

Законске резерве

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

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

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Резервисање за трошкове отпремнина	6.568	5.861	4.939
	6.568	5.861	4.939

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		У хиљадама динара		
		31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Аик банка Ниш	5% год.	83,154	102,048	121,986
Српска банка	4,8% год.	30,000	-	-
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	17,729	-	-
Комерцијална б. Београд	0,49% мес.	-	-	11,112
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	-	7,510	17,286
		130,883	111,224	156,051
Текућа доспећа дугорочних кредита		(46,067)	(30,932)	(39,979)
		84,816	80,292	116,072

По Уговором о кредиту добијеним од Аик банке на 83,154 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка, и магацину готове робе.

По Уговором о кредиту износу од 30,000 хиљада динара добијеним од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на управним зградама. Кредит код Комерцијалне банке а.д., Београд, у износу од 17,729 хиљада динара, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	39,386	39,386	39,386
	39,386	39,386	39,386

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остале краткорочне финансијске обавезе	46,067	30,932	39,979
	46,067	30,932	39,979

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су приказани у следећој табели.

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,067	30,932	39,979
	46,067	30,932	39,979

Обавеза по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2018. године, нема.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљени аванси	5,488	12,115	4,287
	5,488	12,115	4,287

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Добављачи у земљи	29,184	29,767	31,240
Добављачи у иностранству	27,127	64,423	83,910
	56,311	94,190	115,150

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за нето зараде	2,782	2,941	2,609
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3,323	3,659	1,589
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	499	506	666
Обавезе за нето накнаде и п.д. који се рефунд.	-	51	68
Отпремнине због одласка у пензију	-	-	252
Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето	-	289	184
	6,604	7,446	5,368

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за пдв	206	421	113
Обавезе за пдв-мањак	-	-	7
	206	421	120

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Порези и доприноси за О.Д. и Уг.о делу	-	168	107
	-	168	107

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљене гаранције и авали	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4,748	9,063	-
	11,748	16,063	7,000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Примљене гаранције и овали

На дан 31. децембра 2018. године издате гаранције у износу од 7.000 хиљада динара се односе на гаранције од АИК банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС. Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 31. децембра 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
АИК банка А.Д., Ниш	7.000	7.000	7.000
	7.000	7.000	7.000

Материјал примљен на обраду и обраду

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Туђа роба	4.748	9.063	-
	4.748	9.063	-

Привредно друштво је склопило Уговор о пословно техничкој сарадњи са Предузећем „Азот Агро Дунав“ о увозу робе са подручја Русије РОУ РА 6 и исту складиштити у приватно царинско складиште Привредног друштва „Дунав“ а.д. Гроцка. У наведеном Уговору увозник се обавезује да ће за потребе „Дунав“ а.д. Гроцка сукцесивно царинити наведену робу и за исту испостављати фактуру.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

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

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01. јануар 2017
Задуженост а)	226.580	245.306	275.488
Готовина и готовински еквиваленти	4.251	16.426	226
Нето задуженост	222.329	228.880	275.262
Капитал б)	408.642	408.702	409.041
Радио укупног дуговања према капиталу	0,54	0,56	0,67

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01. јануар 2017
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купаца	20.948	19.797	42.449
Остала потраживања	110	163	223
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	128	238	226
Готовина и готовински еквиваленти	4.251	16.426	226
	25.513	36.700	43.200
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	124.202	119.678	155.458
Обавезе из пословања	56.511	94.696	119.437
Текућа доспећа дугорочних кредита	46.067	30.932	39.979
	226.580	245.306	314.874

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

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

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	13,088	-	13,088
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,648	(6,648)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,860	-	7,860
	27,596	(6,648)	20,948

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	12,294	-	12,294
Доспела, исправљена потраж. од купаца	4,399	(4,399)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,503	-	7,503
	24,196	(4,399)	19,797

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2017. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,123	-	27,123
Доспела, исправљена потраж. од купаца	3,696	(3,696)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	15,326	-	15,326
	46,145	(3,696)	42,449

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 13.088 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 12.294 хиљада динара; 01. јануар 2016. године: 27.123 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 7,860 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 7,503 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:15,326 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2018. године исказане су у износу од 56,311 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 94,190 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:115,150 хиљада динара). Добављачи не заручунавају затезну камату на доспеле обавезе.

Ризик ликвидности

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

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године, 31. децембра 2017. године и 01. јануара 2017 године.

	У хиљадама динара					
	31 децембар 2018		31.децембар 2017		01.јануар 2017	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	20,948	20,948	19,797	19,797	42,449	42,449
Остала потраживања	110	-	163	-	223	-
Краткор.фин.пласм.	128	-	238	-	226	-
Готовина и гот.екв.	4,251	4,251	16,426	16,426	226	226
	25,513	25,199	36,700	36,223	43,200	42,675
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	124,202	-	119,678	-	155,458	-
Обав. из послов.	56,311	56,311	94,696	94,696	119,437	119,437
Текућа доспећа дуг.кредита	46,067	-	30,932	-	39,979	-
	226,580	56,311	245,306	94,696	314,874	119,437

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

43. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- Кредит код Аик банке је рефинансиран код ФРРС.
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 30,107 ред
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 23,494 ред
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 40,006 ред
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 25,438 ред

44. СУДСКИ СПОРОВИ

У поступку судског извршења обрађивано 1 предмет пред домаћим судом у коме је Дунав а.д. Гроцка извршиоц. У парничном поступку рађено је на један предмет, у којем је Дунав а.д.Гроцка Тужилац. Такође су обрађивана три предмета у стечају.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима		
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
ЕУР	118,1946	118,4727	123,4723
УСД	103,3893	99,1155	117,1353
ЦХФ	104,9779	101,2847	114,8473

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2018 godini	Ostvareno u 2017 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	Poslovni prihodi i rashodi			
	Poslovni prihodi	350.557	414.168	0,85
	Poslovni rashodi	356.049	412.880	0,87
	Poslovni rezultat	(5.492)	1.288	
2	Finansijski prihodi i rashodi			
	Finansijski prihodi	1.052	9.969	0,11
	Finansijski rashodi	7.145	10.501	0,68
	Finansijski rezultat	(6.093)	(532)	
3	Ostali prihodi i rashodi			
	Ostali prihodi	16.423	1.884	8,72
	Ostali rashodi	3.036	1.109	2,74
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	13.387	775	17,28
4	Ukupan bruto rezultat	1.802	1.531	1,18
	Ukupni prihodi	368.032	426.021	0,87
	Ukupni rashodi	366.230	424.490	0,87
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(968)	(1.175)	
7	Neto dobitak	834	356	2,35

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2018 godina	2017 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti ratio likvidnosti	1,90	1,54
Ratio reducirane likvidnosti	0,23	0,27
Ratio trenutne likvidnosti	0,037	0,12
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	103,000	78,788
Kvalitet poslovnog dobitka	-	43,66
Kvalitet neto dobitka	579,38	157,74
Efikasnost naplate	1,30	1,13
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	41,25%	42,42%
Ratio sopstvenog kapitala	58,75%	56,76%
Pokriće rashoda kamata	-	0,15
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme	17,16/21 dana	13,18/28 dana

potraživanja od kupaca		
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,59/228 dana	1,75/203 dana
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	4,04/90 dana	2,86/128 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	3,31%
Stopa neto dobitka	0,24%	0,10%
Stopa prinosa na kapital	0,21%	0,10%
Stopa prinosa na imovinu	0,12%	0,09%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
Bitni poslovni događaji	Redovna godišnja Skupština održana-27.06.2018.g	
Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno uslađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

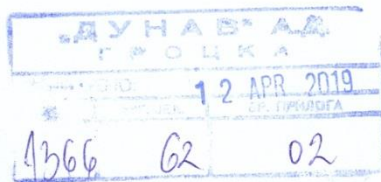
Poslovanje u 2018. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavci sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je i u 2018. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, u 2018. godini je dodatno otežana smanjenjem proizvodnje i mogućnošću nabavke osnovnih sirovina, a naročito sirovina za proizvodnju PA 66. Pored problema u nabavci osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 21,5%, a cena mazuta za 32%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili pa je „Dunav“ a.d. morao da snosi deo povećanja cena.

Organizacija Društva je postavljena tako da se obezbede ciljevi poslovne politike i dugoročna strategija razvoja. Delatnost Društva obavlja se kroz pet osnovnih menadžmenata, u okviru kojih su organizovane službe ili pogoni. Organizacija se zasniva na fleksibilnosti, minimalnoj hijerarhijskoj lestevici i maksimalnoj horizontalnoj povezanosti svih funkcija privrednog društva.

Na kraju 2018. Godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2018.godine kao i predhodnih godina menjana je starosna struktura zaposlenih. Umesto zaposlenih koji su ostvarili pravo na starosnu penziju, u radni odnos su primljeni mladi radnici. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku.

3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ

**DUNAV AD GROCKA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA
ZA 2018. GODINU**



Beograd, April 2019. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-4
IZJAVA O NEZAVISNOSTI	5

PRILOG

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA	
PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	
BILANS STANJA	
BILANS USPEHA	
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV AD GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva DUNAV AD GROCKA na dan 31.12.2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u sekciji ovog izveštaja pod nazivom: Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji se odnose na reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo ostale etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Privatizacija

Društvo u strukturi svog osnovnog kapitala ima 24,57% akcija koje su u portfelju Akcijskog fonda Republike Srbije (u daljem tekstu Akcijski fond). Ministarstvo privrede Republike Srbije koje po službenoj dužnosti zastupa Akcijski fond u toku 2018. godine donelo Odluku o prodaji kapitala metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku izveštajnog perioda objavljena su tri javna poziva za prikupljanja Ponuda za prodaju radi prodaje dela kapitala koji je vlasništvu Akcionarskog Fonda i sva tri poziva proglašena su neuspešnim iz razloga što nije bilo zainteresovanih kupaca.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Upravni spor sa Komisijom za HOV oko poništenja emisija akcija

Društvo je u prethodnom periodu pokrenulo pred Upravnim sudom u Beogradu, spor radi poništenja Rešenja Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije br. 6/0-40-953/44-13 od 06.11.2015. godine. Dana 08.12.2016. godine Upravni Sud je doneo presudu u korist Društva i poništilo navedeno Rešenje i predmet vratilo nadležnom organu na ponovno odlučivanje. Do dana izdavanja ovog izveštaja Komisija nije postupila po donesenoj presudi. Ukoliko bi se navedeno Rešenje Komisije poništilo kapital Društva bi se povećao, a obaveze smanjile. Prethodno navedene činjenice su diskutovane sa licima zaduženim za upravljanje koja su izrazila uverenje da je celokupna procedura konverzije obaveza u kapital sprovedena u skladu sa zakonskim odredbama, kao i da će Komisija u budućem periodu postupiti u skladu sa donesenom presudom.

Skretanje pažnje

Po osnovu Ugovora o dugoročnom namenskom kreditu broj 105050845802928591 od 09.09.2015. godine upisana je izvršna vansudska hipoteka Rešenjem Službe za katastar nepokretnosti Grocka broj 952-02-12-103/2015 od 27.10.2015. godine na inicijalni iznos duga od 1.100.000 EUR. Po osnovu Ugovora o dugoročnom dinarskom kreditu zaključenim sa Srpskom bankom ad Beograd u iznosu od 30.000 hiljada dinara upisana je hipoteka nad Upravnom zgradom na osnovu Rešenja službe za katastar nepokretnosti Grocka br. 952-02-12-073-7207/2018 od 27.09.2018. godine. Po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu KP broj 00-410-0207636.3 od 24.12.2018. godine na iznos od 150.000 EUR -a uspostavljena je hipoteka nad Magacinom OEP po osnovu Rešenja Službe za katastar nepokretnosti Grocka br. 952-02-12-073-1464/2018 od 27.12.2018. godine u korist Komercijalne banke ad Beograd. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 164.046 hiljada dinara. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

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

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronade materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

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

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše

- nastavak na sledećoj strani -

3 od 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

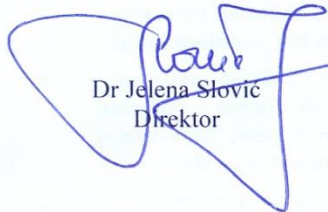
Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)


mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2018. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 09.04.2019. godina.


Dr Jelena Slovic
Direktor




Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DUNAV AD, GROCKA (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2018. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala. Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da:

1. Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač Naručioca revizije;
2. Naručilac posla nije osnivač, niti ulagač, sredstava kod preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima, koji su vršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
6. Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 35. Zakona o reviziji;
7. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije;
8. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik, osnivača i zastupnika Naručioca;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora i preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd.

Direktor

Dr. Jelena Slović



DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSKIH USLUGA
KOJE NISU ZABRANJENE**

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju Finodit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DUNAV AD, GROCKA, sastavljenih na dan 31.12.2018. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultanskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju Finodit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 114/2013).

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da učešće konsultanskih usluga koje nisu zabranjene u strukturi izvršenih revizorskih usluga iznosi 0%.



Direktor

Jelena Slović
Dr Jelena Slović



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA,
EFEKTIVNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONČA
„DUNAV“ a.d. Grocka
11306 GROCKA BULEVAR REVOLUCIJE 15
SRBIJA

Centrala: 011/850 1082
850 1052
Garovana Direktor: 850 1042
Fin. direktor: 850 2622
Prodaja: 850 1509
Izvoz: 850 0681
Nabava: 850 1089, fax: 850 1080
e-mail: office@dunavgrocka.rs
home page: www.dunavgrocka.rs
tekući m. broj: Aik - 105-1841-56
Kom. B. - 205-38075-32

PIB: 102011962
PDV: 151544164

FINODIT D.O.O.
IMOTSKA 1, BEOGRAD

09 APR 2019

Grocka
VAŠ ZNAK:
NAŠ ZNAK:

1296

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2018. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2018. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2018. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;

- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 08.04.2019. godine da na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana revizije, nije bilo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica.
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 08.04.2019. godine da na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava dana 05.04.2019. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana 05.04.2019. godine nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 9) Nemamo povezanih pravnih lica na dan 31.12.2018. godine, kao ni do dana revizije.
- 10) Na dan 31.12.2018. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 08.04.2019. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha. Takođe, prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 13) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže;
- 14) Kao što smo to naveli u izjavi od 05.04.2019. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje.
- 15) Naveli smo u izjavi od 05.04.2019. godine da prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

U Grockoj, 09.04.2019. godine.



[Handwritten signature]
Zakonski zastupnik

Попуњава правно лице - предузетник

Национални број 87938550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011942
Име: PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PRODUKCIJU BILTETIČKIH TEKSTURNIH I FLAMENATA, EPKTIČNI I KOMBINOVANI PREDVA I KONSA DINAJ AD GROSKA		
Седиште: Трочева, Булевар револуције 15		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Титула година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УТИСАНИ И НЕУТИСАНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		477895	492971	509557
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	737	804	871
010 и део 019	1. Улагња у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		156	223	290
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		581	581	581
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	22	477082	492091	508610
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		255588	266401	275664
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		220449	225890	218872
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		1045	2640	14374
027 и део 029	7. Улагња на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, 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 ласови	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
	ПАСИВА					
	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0022	23	76	76	76
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	76	76	76
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и асоцијацијских предузетника	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге картице од вредности расположиве за промену	0027		76	76	76
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				

Prikazi - APR

Група рачуна, рачун		ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
1	2	3	4	Текућа година	Претходна година		
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01. 20__	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071			895875	720031	772791
88	% ВАМБАЛАНСНА АКТИВА	0072	41		11748	16063	7000
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			408643	408702	409041
90	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	31		386796	386794	386796
800	1. Акцијски капитал	0403			386796	386794	386796
801	2. Удели другима с ограниченом одговорношћу	0404					
802	3. Улови	0405					
803	4. Државни капитал	0406					
804	5. Друштвени капитал	0407					
805	6. Задружни удели	0408					
806	7. Емисионе премије	0409					
809	8. Остали основни капитал	0410					
31	Б. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 ± 237	И. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	И. РЕЗЕРВЕ	0413					
330	У РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			28615	28668	28668
33 осми 330	И. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕДОУКВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна оцена рачуна групе 33 осми 330)	0415					
33 осми 330	ИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕДОУКВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (двојана оцена рачуна групе 33 осми 330)	0416			2860	2020	1225
34	ИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417			834	356	381
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418					
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419			834	356	381
35	К. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0420					
350	1. Губитак ранијих година	0422			4742	5098	5476
351	2. Губитак текуће године	0423			4742	5098	5476
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424			130770	125539	160387
	Г. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32		6568	5861	4929
400	1. Резервисања за трошкове у гаријнтном 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 beneficije запослених	0429			6568	5861	4929
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	Д. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			124202	119678	155458

Prikazi - APR

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година	Претходна година		
1	2	3	4		5	6	7
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 дужак од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	33	84816	80292	116072	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	34	29386	29386	26286	
498	ИВ. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20	41486	40518	39342	
42 до 49 (осим 428)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0442 + 0450 + 0451 + 0499 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		114676	145272	166011	
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	46067	30932	39979	
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					
427	6. Обавезе по основу ставних кредитова и средстава обустављеног пословања напредакима продаја	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		40057	30932	39979	
430	8. ПРИМАЉБИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0430	36	5488	12115	4287	
43 осим 430	ИВ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	56311	94190	115150	
431	1. Довољени - матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Довољени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Довољени - остале повезане правна лица у земљи	0454					
434	4. Довољени - остале повезане правна лица у иностранству	0455					
435	5. Довољени у земљи	0456		29184	29787	31240	
436	6. Довољени у иностранству	0457		27127	64423	83910	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	ИВ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0499	38	6604	7446	5368	
47	ИВ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39	206	421	120	
48	ИВ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40		148	107	
49 осим 498	ИВ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0425 + 0417 + 0418 + 0414 + 0413 + 0411 + 0422) ≥ 0 + (0441 + 0424 + 0442 + 0671) ≥ 0	0463					
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0451 + 0463) ≥ 0	0464		693575	720031	772991	
80	Б. БАНАНСИЈА ПАСИВА	0465	41	11748	16063	7000	

Обавеза попуњена Превалтником 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 87039558	Шифра делатности 1310	ПИБ 10201962
Име ПРИБЛИЖНО ОБИЉУГО ЗА ПРОЦЕДУРАЈ ВПРЕТЈОКН ТЕКСТИЛНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВН И КОМБИНОВАНИ ПРЕДНА И КОМСА ДИНАУ АД БРОСКА		
Јединица Приказ, Булевар револуције 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1004 + 1006 + 1017)	1001	5	350587	414168
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002 + 1004 + 1006 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		7568	10778
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		7568	10778
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		341895	402865
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		161707	173854
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		180188	229211
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1074	525
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ± 0	1018		356048	412880
50	I. НАВЕНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	1021	2257
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7	212	205
630	III. ПОВЕЉАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	1039	12308
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	196601	232213
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	46110	46374
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИФФИ РАСХОДИ	1025	11	87907	64375

Prikazi - APR

1	2	3	4	Износ	
				5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 + 1059 + 1060 + 1061 + 1062 + 1063)	1064	21	834	358
	T. НЕТО ГУБИТАК (1065 + 1066 + 1067 + 1068 + 1069 + 1070)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УДАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УДАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводљива) зарада по акцији	1071			

у Сремском
Датум: 19.05.19



Законски друкотник
и [Signature]

Обавеза прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетништва (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07030560

Шифра делатности: 1310

ПИБ: 102011962

Име: PRAVLEDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU VINTIČKIH TEKSTURNIH FILAMENATA, EFEKTHI I KOMBINOVAH PREDVA I KONCA DUNAV AD BROCKA

Седиште: Гроцка, Булевар револуције 15

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. NETO РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. NETO ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		634	356
	II. NETO ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, имовинних постројења и опреме				
330	a) повећани ревалоризациони резерви	2003			
	b) смањени ревалоризациони резерви	2004			
	2. Актуелни добити или губици по основу плаченог дефинисаног промена				
331	a) добити	2005			
	b) губици	2006		2840	2020
	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	a) добити	2007			
	b) губици	2008			
	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	a) добити	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставка које некада могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијског извештаја иностраног пословања				
334	a) добити	2011			
	b) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	4	5	6
	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	a) добити	2013			
	b) губици	2014			
	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (својим новчаним током)				
336	a) добити	2015			
	b) губици	2016			
	4. Добити или губици по основу хеджирања од вредности расположивих за продају				
337	a) добити	2017			
	b) губици	2018			

Prikazi - APR

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		2860	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		2860	2020
VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		2026	1664
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) + АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 ≥ 0	2026		0	0
1. Прелисан већинским власницима капитала	2027			
2. Прелисан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
дане 20.03 2019 године



Законски представник
M. Perestevic

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67303580

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

ИЗДАЈЕ ИРИЈЕВНО ДИЈЕЛТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ВЕНТЕЏСКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕРЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИ ПРЕДВАЈ И КОНСА ДУНАЈ АД БЕОГРАД

Седиште Градска, Булевар револуције 11

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уплатени и неуплатени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4007	
	б) потражни салдо рачуна	4002	386796	4020		4008	
	Исправка материјално значајних грешака и промена речуваодствених капитала						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4009	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4010	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4011	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	386796	4024		4012	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4013	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4014	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (2а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4015	
	б) потражни салдо рачуна (2б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	386796	4028		4016	
	Исправка материјално значајних грешака и промена речуваодствених капитала						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4017	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4018	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4019	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	386796	4032		4020	
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4021	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4022	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4023	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	386796	4036		4024	
	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна						
	б) промет на потражној страни рачуна						
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0						

Prikazi - APR

		Губитак		Откупљена сопствена акција		Нераспређени добитак	
2		4		7		8	
Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	5478	4073		4061	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4062	5479
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4063	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4064	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	5478	4077		4065	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4066	5479
Промена у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4067	5479
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	381	4080		4068	256
Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5098	4081		4069	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	256
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5098	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	256
Компоненте капиталa							
Редни број	ОБИС	АОП		АОП		АОП	
		35 Губитак		047 и 237 Откупљена сопствена акција		34 Нераспређени добитак	
1	2	6		7		8	
Промена у текућој ____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	256
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	256	4088		4106	634
Стање на крају текуће године 31.12. ____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	4742	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	634

		Компоненте осталог резултата					
2		330		331		332	
		Резервационе резерве		Актуарски добитци или губици		Добитци или губици по основу улагања у власничка инструмента кохитима	
		9		10		11	
Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	2020	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2868	4128		4146	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (7а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	2020	4149	

Prikazi - APR

Редни број	ОБИС	Компоненте осталих резултата			
		330	331	332	
		АОП	АОП	АОП	АОП
		Реализована резерва	Актуерни губици или губици	Добici или губици по износу улаганя у власничка инструмента ван билана	
1	2	3	4	5	6
	Промена у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4153	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4154	4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4155	3020	4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4156		4154
4	Исправка материјелно значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4157	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4158	4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4159	3020	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4160		4158

Редни број	ОБИС	Компоненте осталих резултата			
		333	334 и 335	336	
		АОП	АОП	АОП	АОП
		Добici или губици по износу узала у осталим дебитку или губици придружених друштвених	Добici или губици по износу иностраног пословања и пречишћена финансијска извештаја	Добici или губици по износу вредности изнoчног тока	
1	2	3	4	5	6
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4163	4181	4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164	4182	4200	
2	Исправка материјелно значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	4183	4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	4184	4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	4185	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	4186	4204	
	Промена у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	4187	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	4188	4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	4189	4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	4190	4208	
6	Исправка материјелно значајних грешака и промена рачуноводствених политика				

Prikazi - APR

Редни број	ОПИС	4173	4191	4209
	исправне на дуговној страни рачуна			
	б) исправне на потражиној страни рачуна	4174	4192	4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____			
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 5а - 6а) ≥ 0	4175	4193	4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	4194	4212
Компоненте осталог резултата				
		333	334 и 335	336
		Добици или губици по основу узвраћа у осталим добитку или губитку придружених друштва	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских квантифата	Добици или губици по основу измицања новчаног тока
1	2	12	13	14
	Промена у текућој _____ години			
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	4195	4213
	б) промет на потражиној страни рачуна	4178	4196	4214
	Стање на крају текуће године 31.12. _____			
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 9а) ≥ 0	4179	4197	4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 9б) ≥ 0	4180	4198	4216

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 капитала [Σ (ред. 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред. 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	АОП		
1	2	16		16	17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4217	4235		4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		413444	
	Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	4236		4245
	б) исправке на потражиној страни рачуна	4220			
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	4237		4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		413444	
	Промена у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	4238		4247
	б) промет на потражиној страни рачуна	4224		4742	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4239		4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		408702	
	Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	4240		4249
	б) исправке на потражиној страни рачуна	4228			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4241		4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		408702	
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 капитала [Σ (ред. 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред. 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	АОП		

Prikazi - APR

	2	15	16	17
Промени у текућој _____ години				
8	а) промет на дугоједној страни рачуна	4221	4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна		58	
Стање на крају текуће године				
31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 7б - 8б) × 0	4233	4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) × 0	4234	408043	
у <u>Скопје</u> дана <u>20.03.19</u> године				Законски одговор М.П. <u>Kerechov</u>

Обрачки прописани 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: 0720950	Шифра делатности: 1910	ПИБ: 102011042
Име: ПИЛУМЕНО ДРУШТВО ЗА ПРОДУКЦИЈУ БИЈЕТИЉИХ ТЕКСТИЛНИХ ФИЛАМЕНАТА, БРЕКТИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕДНИХ И КОКСА DUNAV AD BEOGRADA		
Седиште: Београд, Булевар револуције 16		


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ	3001	441516	471367
I. Прилив готовине из пословне активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	424670	468972
2. Примљени камате из пословне активности	3003	662	264
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16184	2131
II. Одливи готовине из пословне активности (1 до 5)	3005	437478	415212
1. Исплате добављачима и други аванси	3006	392944	344555
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9812	62074
3. Плаћене камате	3008	6022	8583
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословне активности (3-5)	3011		56155
IV. Нето одлив готовине из пословне активности (3-4)	3012	15662	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непокретне, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9809	9716
1. Куповине акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповине нематеријалне имовине, непокретне, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9809	9716
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (1-4)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (3-4)	3024	9809	9716
C. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	41688	0
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увеличање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	41688	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остали дугорочни обавезе	3029		
5. Остали краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3031	27909	27823
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Prikazi - APR

3033	3033		
3034	3034	27909	37823
3035	3035		
3036	3036		
3037	3037		
3038	3038	12779	
3039	3039		37823
3040	3040	483204	471367
3041	3041	495199	462751
3042	3042		8614
3043	3043	11992	
3044	3044	16426	226
3045	3045	946	964
3046	3046	1129	2080
3047	3047	4751	16426
у <i>Сарајево</i>			
дана <i>20.07</i> 20 <i>17</i> године			
		 Зависни извештај <i>M. Kucetich</i>	

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)

"ДУНАВ" А.Д., ГРОЦКА

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво за производњу синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца Дунав а.д. Гроцка (у даљем тексту "Предузеће") првобитно је основано 1960. године као предузеће у друштвеној својини. У складу са Решењем Дирекције за процену капитала, дана 5. октобра 1999. године извршена је трансформација предузећа у акционарско друштво у складу са Законом о својинској трансформацији (Службени гласник РС бр. 32/97).

Основна делатност Привредног друштва је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, Привредно друштво је регистровано за увоз сировина и репроматеријала, опреме, резервних делова, боја, хемикалија, осталих производа из текстилне индустрије, као и за извоз готове робе, ПА и ПЕТ предива, конца, ткачких и трикотажних ефектних предива, предива за ручни рад и осталих производа из своје делатности као и за послове трговине на мало текстилом и конфекцијом.

Седиште Привредног друштва је у Гроцкој, Булевар револуције 15. Матични број Привредног друштва је 07030550. Порески идентификациони број је 102011962.

На дан 31. децембра 2018. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2017. године: 91 запослених).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

На основу Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013 године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"). Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Промене у МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, након напред наведеног датума, су званично усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије, о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (бр 401-00-896/2014-16) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2017. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МС/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09,4/2010 и 95/2014), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр 95/14 и 114/14) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

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

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

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

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Привредно друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од две просечне месечне зарале у Републици Србији. Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

3.4. Порези и доприноси

3.4.1. Порез на добитак

Текући порез на добитак

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

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

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

Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

3.7. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења, опреме.

Примењене стопе амортизације за најзначајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:

Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења и опреме.

У 2018. години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д. Гроцка.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ**3.8. Залихе**

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

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ**3.10. Финансијски инструменти**

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

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

Потраживања од купца

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Кредити од банака

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопа амортизације

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Фер вредност

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	7.588	10.778
-производа	161.638	173.452
-услуга	69	202
	169.295	184.432
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	180.188	229.211
Остали пословни приходи	1.074	525
	350.557	414.168

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	1.021	2.257
	1.021	2.257

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приход од активирања учинака	212	205
	212	205

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(1.039)	(12.308)
	(1.039)	(12.308)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови директног материјала	194,989	230,073
Трошкови режијског материјала	272	242
Трошкови резервних делова	1,170	1,090
Трошкови једнократног отписа адата и инвентара	370	808
	196,801	232,213

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови електричне енергије	23,724	24,733
Трошкови мазута	17,670	16,856
Трошкови горива	4,716	4,785
	46,110	46,374

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Бруто зарале и накнаде запосленима	44,320	47,931
Порези и доприноси на терет послодавца	7,826	8,495
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов. заступању	920	1,083
Трошкови накнада члановима Одбора директора	-	1,877
Трошкови превоза на посао и са посла	1,309	1,418
Путни трошкови и дневнице	1,853	1,756
Отпремнине и отпремнине по решењу	138	133
Остале исплате запосленим и накнаде	1,141	1,682
	57,507	64,375

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Транспортне услуге	1,903	2,892
ПТТ услуге	1,102	1,049
Трошкови одржавања и оправке	8,034	8,904
Трошкови закупнина и сајмова	338	342
Трошкови рекламе и пропаганде	542	623
Остале производне услуге	2,538	2,413
	14,457	16,223

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	23.674	23.301
	23,674	23,301

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови резервисања	-	227
	-	227

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Трошкови репрезентације	3.160	2.884
Премије осигурања	3.041	4.942
Трошкови платног промета	1.434	1.874
Трошкови чланарина	119	46
Индиректни порези и доприноси	1.495	1.440
Судски и административни трошкови и таксе	1.186	966
Трошкови непроизводних услуга	5.217	3.655
	15,652	15,807

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Приходи од камата	-	263
Позитивне курсне разлике	946	9.664
Остали финансијски приходи	106	42
	1,052	9,969

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Расходи камата	6,016	8,421
Негативне курсне разлике	1,129	2,080
	7,145	10,501

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добити од продаје материјала	31	51
Наплаћена исправљена потраживања	-	190
Приходи од смањења обавеза	15,123	173
Приходи од осигурања по основу признатих штета	874	1,416
Приходи од усклађења вредности залиха	207	-
Други остали приходи	188	54
	16,423	1,884

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања од купаца	2,254	985
Мањак	-	2
Остали расходи	782	122
	3,036	1,109

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи (расходи)	(968)	(1,175)
	(968)	(1,175)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

а) Усаглашавање износа пореза на добит исказаног у билансу успеха и
производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добит пре опорезивања	834	356
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(2.156)	(4.772)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(1.322)	(4.416)

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

Предузеће је у финансијским извештајима исказало одложена пореска средства и обавезе у
нето износу, као што је приказано у следећој табели:

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(41.486)	(40.518)
	(41.486)	(40.518)

За потребе пореских прописа, упоређивањем садашње вредности некретнина и опреме по
књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се
одложена пореска обавеза у износу од 41.486 рсд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског
обрасца ПК-1 за 2018 годину има исказан укупан порески кредит за улагања у основна
средства који се преноси на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода у износу
од 5.888 рсд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 9.778 рсд, који се
преносе на рачун пореза на добит до 2024 године. Пројекцијом коришћења прихода и
добити за период 2018 године, појавила се одложена пореска средства у износу од 375 рсд,
тако да одложена пореска обавеза износи 41.486 рсд.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2008	2018	2.366	61.487	63.853
2009	2019	871	4.976	5.847
2010	2020	3.438	(1.620)	1.818
Испор.пор.кр.		(4.032)		(4.032)
2013	2018	3.245	(1.949)	1.296
2014	2019	-	(47.736)	(47.736)
2015	2020	-	(16.206)	(16.206)
2016	2021	-	5.088	5.088
2017	2022	-	4.416	4.416
2018	2023	-	1.322	1.322
		5.888	9.778	15.666

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2018.	2017.
Добит/губитак	834	356
Просечан пондерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,9703	0,4141

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2017. године					7.887	581
Набавке у току године	779.651	703.646	9.715	1.493.012	-	-
Пренос	2.342	18.907	4.659	25.908	-	-
- Процени 31.12.16	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	781.993	722.553	14.374	1.518.920	7.887	581
Набавке у току године	821	6.537	-	7.358	-	-
Пренос	-	-	-	-	-	-
Остала повећана/смањена	-	-	(11.534)	(11.534)	-	-
Процени 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	(8.373)	-	(8.373)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	782.814	720.717	2.840	1.506.371	7.887	581
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2017. године	503.987	485.074	2.840	991.901	7.887	-
Амортизација	11.605	11.629	-	23.234	-	-
Остала повећана/смањена	-	-	(11.795)	(11.795)	-	-
Процени 31.12.17	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2017. године	515.592	496.703	1.045	1.013.340	7.553	-
Амортизација	11.634	23.997	-	35.631	111	-
Остала повећана/смањена	-	(12.367)	-	(12.367)	-	-
Продаја и расхоловање	-	(8.065)	-	(8.065)	-	-
Стање 31. децембра 2018.	527.226	500.268	1.045	1.028.539	111	-
Нето садашња вредност						
01. јануар 2017. године	275.664	218.572	14.374	508.610	290	581
- 31. децембра 2017. године	266.401	225.850	2.840	495.091	223	581
- 31. децембра 2018. године	255.588	220.440	1.045	477.082	156	581

На грађевинским објектима Привредног друштва укњижене су хипотеке којима се обезбеђује уредна отплата кредита.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	76	76

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Материјал	50.928	45.564	66.036
Резервни делови	8.028	6.659	5.723
Алат и инвентар	24	31	92
Недовршена производња	39.637	40.015	36.563
Готови производи	81.343	82.004	97.765
Роба	9.018	9.569	11.221
Дати аванси	2.084	976	1.367
	191.062	184.818	218.767

25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Потраживања од купаца у земљи	20.053	20.304	27.715
Потраживања од купаца у иностранству	7.543	3.892	18.430
	27.596	24.196	46.145
Исправка вредности потраживања	(6.648)	(4.399)	(3.696)
	20.948	19.797	42.449

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остала потраживања	98	151	211
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	110	163	223

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Краткорочни кредити у земљи	128	238	226
	128	238	226

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текући рачуни у динарима	3,420	27	18
Текући рачуни у иностраној валути	765	16,284	141
Благајна у динарима	56	55	39
Девизна благајна	10	60	28
Остала новчана средства	-	-	-
	4,251	16,426	226

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Пдв у примљеним рачунима	387	380	456
Потраживања за више плаћен пдв	-	-	261
	387	380	717

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Унапред плаћени трошкови	794	2,238	1,626
	794	2,238	1,626

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

На основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 3350 од 29. јуна 2005. године, извршено је издавање треће емисије обичних акција, ради промене номиналне вредности постојећих акција, по основу увећања капитала из ревалоризационих резерви, што је одобрено од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије (Решење бр. 4/0-29-1850/3-05 од 20. јула 2005. године). У складу са напред наведеним, вредност акцијског капитала је увећана по основу приписа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472.751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. септембра, односно 21. септембра 2005. Године извршило упис промене капитала са стањем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износе 333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472.751 хиљада динара).

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

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

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, (сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 951 од 25.04.2018 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 27.06.2018 године, донела је Одлуку да се нето добит из 2017. године у износу од 356 хиљаде динара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 4,742 хиљаде-динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2018; 31. децембра 2017. и 01. јануара 2017 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2018	%	Број акција 31.12.2017	%	Број акција 01.01.2017	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	209,655	24,39
Риелитер С.Р.О.	80,169	9,32	80,169	9,32	80,169	9,32
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76	15,145	1,76
Свржањак Игор	12,643	1,47	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	9,669	1,12	9,669	1,12	9,669	1,12
Албис доо	7,000	0,81	7,000	0,81	7,000	0,81
Елеетро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	6,461	0,75
Градооп доо	5,050	0,58	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексић Милан	5,000	0,57	5,000	0,57	5,000	0,57
Остали акционари	291,034	33,91	291,034	33,91	291,034	33,91
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,56	211,174	24,56
Укупан број акција	859,547	100,00	859,547	100,00	859,547	100,00

Законске резерве

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

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

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 5,2% уз дисконтни фактор од 3% годишње.

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Резервисање за трошкове отпремнина	6.568	5.861	4.939
	6.568	5.861	4.939

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

		У хиљадама динара		
		31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Аик банка Ниш	5% год.	83,154	102,048	121,986
Српска банка	4,8% год.	30,000	-	-
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	17,729	-	-
Комерцијална б. Београд	0,49% мес.	-	-	11,112
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	-	7,510	17,286
		130,883	111,224	156,051
Текућа доспећа дугорочних кредита		(46,067)	(30,932)	(39,979)
		84,816	80,292	116,072

По Уговором о кредиту добијеним од Аик банке на 83,154 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка, и магашину готове робе.

По Уговором о кредиту износу од 30,000 хиљада динара добијеним од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на управним зградама. Кредит код Комерцијалне банке а.д., Београд, у износу од 17,729 хиљада динара, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магашину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	39,386	39,386	39,386
	39,386	39,386	39,386

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Остале краткорочне финансијске обавезе	46,067	30,932	39,979
	46,067	30,932	39,979

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су приказани у следећој табели.

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,067	30,932	39,979
	46,067	30,932	39,979

Обавеза по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 31. децембра 2018. године, нема.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљени аванси	5,488	12,115	4,287
	5,488	12,115	4,287

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Добављачи у земљи	29,184	29,767	31,240
Добављачи у иностранству	27,127	64,423	83,910
	56,311	94,190	115,150

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за нето зараде	2,782	2,941	2,609
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3,323	3,659	1,589
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	499	506	666
Обавезе за нето накнаде и п.д.који се рефунд.	-	51	68
Отпремнине због одласка у пензију	-	-	252
Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето	-	289	184
	6,604	7,446	5,368

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Обавезе за пдв	206	421	113
Обавезе за пдв-мањак	-	-	7
	206	421	120

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Порези и доприн.за О.Д. и Уг.о делу	-	168	107
	-	168	107

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Примљене гаранције и авали	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4,748	9,063	-
	11,748	16,063	7,000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Примљене гаранције и овали

На дан 31. децембра 2018. године издате гаранције у износу од 7.000 хиљада динара се односе на гаранције од АИК банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС. Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 31. децембра 2018; 31.децембра 2017 и 01.јануара 2017 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
АИК банка А.Д., Ниш	7.000	7.000	7.000
	7.000	7.000	7.000

Материјал примљен на обраду и обраду

	31.децембар 2018	31.децембар 2017	01.јануар 2017
Туђа роба	4.748	9.063	-
	4.748	9.063	-

Привредно друштво је склопило Уговор о пословно техничкој сарадњи са Предузећем „Азот Агро Дунав“ о увозу робе са подручја Русије РОУ РА 6 и исту складиштити у приватно царинско складиште Привредног друштва „Дунав“ а.д. Гроцка. У наведеном Уговору увозник се обавезује да ће за потребе „Дунав“ а.д. Гроцка сукцесивно царинити наведену робу и за исту испостављати фактуру.

42. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

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

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01. јануар 2017
Задуженост а)	226.580	245.306	275.488
Готовина и готовински еквиваленти	4.251	16.426	226
Нето задуженост	222.329	228.880	275.262
Капитал б)	408.642	408.702	409.041
Радио укупног дуговања према капиталу	0,54	0,56	0,67

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01. јануар 2017
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купаца	20.948	19.797	42.449
Остала потраживања	110	163	223
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	128	238	226
Готовина и готовински еквиваленти	4.251	16.426	226
	25.513	36.700	43.200
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	124.202	119.678	155.458
Обавезе из пословања	56.511	94.696	119.437
Текућа доспећа дугорочних кредита	46.067	30.932	39.979
	226.580	245.306	314.874

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

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

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	13,088	-	13,088
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,648	(6,648)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,860	-	7,860
	27,596	(6,648)	20,948

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017 године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	12,294	-	12,294
Доспела, исправљена потраж. од купаца	4,399	(4,399)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,503	-	7,503
	24,196	(4,399)	19,797

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2017. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	27,123	-	27,123
Доспела, исправљена потраж. од купаца	3,696	(3,696)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	15,326	-	15,326
	46,145	(3,696)	42,449

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 13.088 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 12.294 хиљаде динара; 01. јануар 2016. године: 27.123 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Дospelа, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 7,860 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 7,503 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:15,326 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2018. године исказане су у износу од 56,311 хиљаде динара (31. децембар 2017. године: 94,190 хиљада динара; 01. јануар 2017. године:115,150 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе.

Ризик ликвидности

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

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2018. године, 31. децембра 2017. године и 01. јануара 2017. године.

	У хиљадама динара					
	31 децембар 2018		31.децембар 2017		01.јануар 2017	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска средс.						
Дугор.фин.пласм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	20,948	20,948	19,797	19,797	42,449	42,449
Остала потраживања	110	-	163	-	223	-
Краткор.фин.пласм.	128	-	238	-	226	-
Готовина и гот.екв.	4,251	4,251	16,426	16,426	226	226
	25,513	25,199	36,700	36,223	43,200	42,675
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	124,202	-	119,678	-	155,458	-
Обав. из послов.	56,311	56,311	94,696	94,696	119,437	119,437
Текућа доспећа дуг.кредита	46,067	-	30,932	-	39,979	-
	226,580	56,311	245,306	94,696	314,874	119,437

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2018.ГОДИНЕ

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

43. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- Кредит код Аик банке је рефинансиран код ФРРС.
- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 30,107 ред
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 23,494 ред
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 40,006 ред
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 25,438 ред

44. СУДСКИ СПОРОВИ

У поступку судског извршења обрађивано 1 предмет пред домаћим судом у коме је Дунав а.д. Гроцка извршиоц. У парничном поступку рађено је на један предмет, у којем је Дунав а.д.Гроцка Тужилац. Такође су обрађивана три предмета у стечају.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима		
	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.	01.јануар 2017
ЕУР	118,1946	118,4727	123,4723
УСД	103,3893	99,1155	117,1353
ЦХФ	104,9779	101,2847	114,8473



127-5
08.04.2019

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2018. GODINU**

GROCKA, 08.04.2019. GODINE

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 13/2012,5/2015 i 24/2017), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J:

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOZAJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, UKLJUČUJUĆI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVATNE ZA ODREĐJENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA
3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE
4. ZNACAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE
5. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ
6. AKTIVNOST ISTRAZIVANJA I RAZVOJA
7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA
8. POSTOJANJE OGRANAKA
9. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
10. INSTRUMENTI ZNACAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA
11. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA
12. IZLOZENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI
13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU
14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJUU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
15. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

I. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2.	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3.	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4.	Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine	
5.	Delatnost	Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310	
6.	Broj zaposlenih	84	
7.	Broj akcionara	704	
8.	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Ucesce u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svrznjak Igor	12.643	1.47
	Bjelica Drago	9.669	1.12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanovic	6.461	0.75
	Gradcoop d.o.o	5.050	0.58
9.	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10.	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11.	Podaci o zavrsnim društvima	Društvo nema zavisnih društava u sastavu	
12.	Naziv i adresa revizorske kuce	FINODIT, Imotska 1, Beograd	
13.	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %	
Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0.75	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Predsednik odbora direktora	0.0011	
Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0	

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

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2018 godini	Ostvareno u 2017 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	Poslovni prihodi i rashodi			
	Poslovni prihodi	350.557	414.168	0,85
	Poslovni rashodi	356.049	412.880	0,87
	Poslovni rezultat	(5.492)	1.288	
2	Finansijski prihodi i rashodi			
	Finansijski prihodi	1.052	9.969	0,11
	Finansijski rashodi	7.145	10.501	0,68
	Finansijski rezultat	(6.093)	(532)	
3	Ostali prihodi i rashodi			
	Ostali prihodi	16.423	1.884	8,72
	Ostali rashodi	3.036	1.109	2,74
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	13.387	775	17,28
4	Ukupan bruto rezultat	1.802	1.531	1,18
	Ukupni prihodi	368.032	426.021	0,87
	Ukupni rashodi	366.230	424.490	0,87
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(968)	(1.175)	
7	Neto dobitak	834	356	2,35

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2018 godina	2017 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,90	1,54
Racio reducirane likvidnosti	0,23	0,27
Racio trenutne likvidnosti	0,037	0,12
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	103.000	78.788
Kvalitet poslovnog dobitka	-	43,66
Kvalitet neto dobitka	579,38	157,74

Efikasnost naplate	1,30	1,13
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	41,25%	42,42%
Racio sopstvenog kapitala	58,75%	56,76%
Pokriće rashoda kamata	-	0,15
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	17,16/21 dana	13,18/28 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,59/228 dana	1,75/203 dana
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	4,04/90 dana	2,86/128 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	3,31%
Stopa neto dobitka	0,24%	0,10%
Stopa prinosa na kapital	0,21%	0,10%
Stopa prinosa na imovinu	0,12%	0,09%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržišna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
Bitni poslovni događaji	Redovna godišnja Skupština održana-27.06.2018.g	
Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno usklađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

Poslovanje u 2018. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavci sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je i u 2018. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, u 2018. godini je dodatno otežana smanjenjem proizvodnje i mogućnošću nabavke osnovnih sirovina, a naročito sirovina za proizvodnju PA 66. Pored problema u nabavci osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 21,5%, a cena mazuta za 32%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili pa je „Dunav“ a.d. morao da snosi deo povećanja cena.

Organizacija Društva je postavljena tako da se obezbede ciljevi poslovne politike i dugoročna strategija razvoja. Delatnost Društva obavlja se kroz pet osnovnih menadžmenata, u okviru

kojih su organizovane službe ili pogoni. Organizacija se zasniva na fleksibilnosti, minimalnoj hijerarhijskoj lestvici i maksimalnoj horizontalnoj povezanosti svih funkcija privrednog društva.

Na kraju 2018. Godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2018.godine kao i predhodnih godina menjana je starosna struktura zaposlenih. Umesto zaposlenih koji su ostvarili pravo na starosnu penziju, u radni odnos su primljeni mladi radnici. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Intezivno se radilo na pripremama za tretiranje otpadnih voda i njihovom prečišćavanju.

4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

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

5. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ

Poslovnom politikom društva za 2019. godinu planirano je proširenje asortimana, pa je u tu svrhu izvršena kupovina mašine za teksturiranje ICBT FT 15E3 HT, čije se puštanje u rad očekuje u mesecu maju 2019.godine.

Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, što iziskuje dodano angažovanje na edukaciji kupaca o pogodnostima i mogućnostima korišćenja poliamida 6. i polisetera.

6. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Tendencije većeg učešća obmotanih prediva u proizvodnji i realizaciji je dala značajnih rezultata tako da se nastavlja na analizi i razvoju u cilju dobijanja prediva prefinjenih karakteristika obmotanih elastanskih prediva i konca koji bi zadovoljio zahteve domaćeg i ino tržišta.

Rukovodstvo preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja u tekućim okolnostima.

7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA

Privredno društvo nema sopstvene akcije.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezana lica.

10. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada Društvo postane ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava koriscenja instrumenata realizovana, istekla, napustena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza placanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosa i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti, a kojima je protekao rok za naplatu od najmanje 60 dana.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.

Kreditni od banaka

Kreditni su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troškove transakcije.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	76	76
Potraživanja od kupaca	20.948	19.797
Ostala potraživanja	110	163
Kratkoročni fin. plasmani i zajmovi	128	238
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
	25.513	36.700
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugoročni krediti i zajmovi	124.202	119.678
Obaveze iz poslovanja	56.311	94.190
Tekuca dospeća dugorocnih kredita	46.067	30.932
	226.580	244.800

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva obaveze po osnovu dugorocnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nize navedenim rizicima.

11. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA

Kriza likvidnosti a naročito u privredi Srbije, između ostalog rezultirala je smanjenjem kupovne moći, produženjem rokova naplate i neplaćanjem dospelih obaveza čitavog lanca uzajamno zavisnih privrednih subjekata.

Gašenje određenih banaka uz izraženu nelikvidnost privrede uopšte, dovodi do izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

Upravljanje rizicima usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidljivosti finansijskog tržišta potencijalni negativni uticaji svedu na minimum.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga sto takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se prepisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

Lica koja kontrolisu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeci:

	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Zaduzenost a)	226.580	245.306
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
Neto zaduzenost	222.329	228.880
Kapital b)	408.642	408.702
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,54	0,56

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih i kratkoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

12. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	13.088	-	13.088
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.648	(6.648)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.860	-	7.503
	27.596	(6.648)	20.948

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	12.294	-	12.294
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	4.399	(4.399)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.503	-	7.503
	24.196	(4.399)	19.797

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 13.088 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 12.294 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 7.860 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 7.503 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 56.311 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 94.190 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadasnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2018		31.decembar 2017	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor. fin. plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	20.948	20.948	19.797	42.449
Ostala potraživanja	110	-	163	-
Kratkor. fin. plasmani	128	-	238	-
Gotovina i got. ekviv.	4.251	4.251	16.426	226
	25.513	25.199	36.700	42.675
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	124.202	-	119.678	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslov.	56.311	56.311	94.190	119.437
Tekuca dospeća dugor. kredita	46.067	-	30.932	-
	226.580	56.311	244.800	119.437

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, koriscen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri koriscenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa slihnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

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

14. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

• Finansijski izveštaj Dunav a.d. za 2018. godinu je odobren i prihvaćen dana 25. februara 2019. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 26. februara 2019. godine blagovremeno je dostavljen finansijski izveštaj za statističke potrebe. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

15. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na na internet stranici društva www.dunavgrocka.rs.

Kodeksom korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka postavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioei korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva.

Osnovni cilj kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja društva.

Organi društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata društva.

U samoj primeni, ne postoje bitna odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja.

U Grockoj, dana 08.april 2019. godine

Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Intezivno se radilo na pripremama za tretiranje otpadnih voda i njihovom prečišćavanju.

5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

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

6. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ

Poslovnom politikom društva za 2019. godinu planirano je proširenje asortimana, pa je u tu svrhu izvršena kupovina mašine za teksturiranje ICBT FT 15E3 HT, čije se puštanje u rad očekuje u mesecu maju 2019.godine.

Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, što iziskuje dodano angažovanje na edukaciji kupaca o pogodnostima i mogućnostima korišćenja poliamida 6. i polisetera.

7. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Tendencije većeg učešća obmotanih prediva u proizvodnji i realizaciji je dala značajnih rezultata tako da se nastavlja na analizi i razvoju u cilju dobijanja prediva prefinjenih karakteristika obmotanih elastanskih prediva i konca koji bi zadovoljio zahteve domaćeg i ino tržišta.

Rukovodstvo preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja u tekućim okolnostima.

8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA

Privredno društvo nema sopstvene akcije.

9. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

10. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezana lica.

11. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada Društvo postane ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava koriscenja instrumenata realizovana, istekla, napustena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza placanja predvidjena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti, a kojima je protekao rok za naplatu od najmanje 60 dana.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi.

Kreditni od banaka

Kreditni su prikazani u visini primljenih sredstava, umanjeni za troškove transakcije.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2018.	31. devembar 2017.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	76	76
Potrazivanja od kupaca	20.948	19.797
Ostala potrazivanja	110	163
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	128	238
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
	25.513	36.700
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	124.202	119.678
Obaveze iz poslovanja	56.311	94.190
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	46.067	30.932
	226.580	244.800

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva obaveze po osnovu dugorocnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nize navedenim rizicima.

12. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZASTITE SVAKE ZNACAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZASTITA

Kriza likvidnosti a naročito u privredi Srbije, između ostalog rezultirala je smanjenjem kupovne moći, produženjem rokova naplate i neplaćanjem dospelih obaveza čitavog lanca uzajamno zavisnih privrednih subjekata.

Gašenje određenih banaka uz izraženu nelikvidnost privrede uopšte, dovodi do izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

Upravljanje rizicima usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidljivosti finansijskog tržišta potencijalni negativni uticaji svedu na minimum.

Prema proceni uprave, ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga sto takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neogranicenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se prepisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

Lica koja kontrolisu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godisnjem nivou.

Pokazatelji zaduzenosti Društva na kraju godine bili su sledeci:

	31. decembar 2018.	31. devembar 2017.
Zaduzenost a)	226,580	245.306
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.251	16.426
Neto zaduzenost	222.329	228.880
Kapital b)	408.642	408.702
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,54	0,56

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih i kratkoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finasijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

13. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJU ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENU NJIHOVE EFIKASNOSTI

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	13.088	-	13.088
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.648	(6.648)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.860	-	7.503
	27.596	(6.648)	20.948

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	12.294	-	12.294
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	4.399	(4.399)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	7.503	-	7.503
	24.196	(4.399)	19.797

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 13.088 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 12.294 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 7.860 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 7.503 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 56.311 hiljade dinara (31. decembar 2017. godine: 94.190 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadasnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2018		31.decembar 2017	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	20.948	20.948	19.797	42.449
Ostala potraživanja	110	-	163	-
Kratkor.fin.plasmani	128	-	238	-
Gotovina i got.ekviv.	4.251	4.251	16.426	226
	25.513	25.199	36.700	42.675
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	124.202	-	119.678	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslov.	56.311	56.311	94.190	119.437
Tekuca dospeća dugor. kredita	46.067	-	30.932	-
	226.580	56.311	244.800	119.437

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korisćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korisćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamratne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

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

15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Napomena*

• Finansijski izveštaj Dunav a.d. za 2018. godinu je odobren i prihvaćen dana 25. februara 2019. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 26. februara 2019. godine blagovremeno je dostavljen finansijski izveštaj za statističke potrebe. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

16. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine, a koji je objavljen na na internet stranici drustva www.dunavgrocka.rs.

Kodeksom korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka postavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva.

Osnovni cilj kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja društva.

Organi društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata društva.

U samoj primeni, ne postoje bitna odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja.

U Grockoj, dana 15.april 2019. godine

Izvršni direktor za finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.