



***POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANU  
ZA 2012.GODINU***

***GROCKA, 20.08.2012.GODINE***

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

## **POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ I-VI 2012. GODINE**

### **S A D R Ź A J:**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA PRVO POLUGODIŠTE 2012. GODINE, koji obuhvataju: Skraćeni bilans stanja, Skraćeni bilans uspeha, Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine, Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz polugodišnje izveštaje.
2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA PRVO POLUGODIŠTE 2012. GODINE, koji obuhvataju: Skraćeni bilans stanja, Skraćeni bilans uspeha, Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine, Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz polugodišnje izveštaje.

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	3	0	5	5	0	1	3	1	0	1	0	2	0	1	1	9	6	2
Матични број							Шифра делатности				ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3					19					20	21	22	23	24	25	26		
Врста посла																				

Назив: DUNAV AD

Седиште: BULEVAR REVOLUCIJE 15 GROCKA

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 30 . 06 . 2012 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВА</b>				
	<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	001		481.616	487.461
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		481.540	487.385
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	17	481.540	487.385
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		76	76
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010	18	76	76
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011			
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	012		282.274	280.049
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	19	211.518	202.637
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		70.756	77.412
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016	20	47.722	52.723
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	21	12	12
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	22	36	51
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	23	748	944
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска размрениња	020	24	22.238	23.682
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021			
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	022		763.890	767.510
29	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	023			
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	024		763.890	767.510
88	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025	32	228.399	148.322

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		365.174	404.772
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	25	461.030	461.030
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		5.462	5.462
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108			1.390
35	VIII. ГУБИТАК	109		101.308	63.060
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (112 + 113 + 116)	111		374.671	338.693
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	26	6.427	6.570
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		220.439	89.635
414, 415	1. Дугорочни кредити	114	27	220.439	89.635
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115			
	<b>III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		147.805	242.488
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117	28	49.509	102.115
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	29	93.000	129.383
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	30	5.296	10.627
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121			363
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123	15	24.045	24.045
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	124		763.890	767.510
89	<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125	32	228.399	148.322

у ГРОЦКОЈ

Дана 22. 08. 2012. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја \_\_\_\_\_

Законски заступник \_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	3	0	5	5	0	1	3	1	0	1	0	2	0	1	1	9	6	2
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив: DUNAV AD

Седиште: BULEVAR REVOLUCIJE 15, GROCKA

**БИЛАНС УСПЕХА**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2012. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	201	5	196.214	204.226
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		168.131	190.299
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		67	83
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		27.317	13.761
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		699	123
	<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	207		202.106	193.545
50	1. Набавна вредност продате робе	208	6	57	195
51	2. Трошкови материјала	209	7	137.419	128.456
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8	35.101	35.401
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9	9.530	13.174
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	10	19.999	16.319
	<b>III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	213			10.681
	<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	214		5.852	
66	<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215	11	4.871	10.153
56	<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216	12	41.211	14.959
67, 68	<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217	13	2.907	81
57, 58	<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218	14	273	1.002
	<b>IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	219			4.954
	<b>X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	220	16	39.598	
69 - 69	<b>XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	221			
59 - 69	<b>XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
1	2	3	4	5	6
	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	223			4.954
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	224		39.598	
	<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	1. Порески расход периода	225			
722	2. Одложени порески расходи периода	226			
722	3. Одложени порески приходи периода	227			
723	<b>Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ</b>	228			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	229			4.954
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	230		39.598	
	<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	231			
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>	232			
	<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234			

у GROCKOJ  
дана 22.08. 2012. године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице																				
0	7	0	3	0	5	5	0	1	3	1	0	1	0	2	0	1	1	9	6	2
Матични број							Шифра делатности				ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3					19					20	21	22	23	24	25	26		
Врста посла																				

Назив: DUNAV AD

Седиште: BULEVAR REVOLUCIJE 15, GROCKA

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2012. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	183.856	180.218
1. Продаја и примљени аванси	302	182.224	178.949
2. Примљене камате из пословних активности	303	83	180
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1.549	1.089
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	246.101	200.671
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	189.504	169.306
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	39.545	21.002
3. Плаћене камате	308	14.361	8.236
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1.691	2.127
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	61.245	20.453
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1.625	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1.625	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	1.625	



- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	63.041	20.516
1. Увећање основног капитала	328		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	63.041	20.516
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334	63.041	20.516
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	336	246.897	200.734
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	337	246.726	200.671
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	338	171	63
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	339		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	248	340
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	872	512
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	543	667
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	343	748	248

у ГРОЦКОЈ  
 дана 22.08. 2012. године

Лице одговорно за састављање  
 финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник																	
Матични број		1 3 1 0		1 0 2 0 1 1 9 6 2		ПИБ											
Шифра делатности																	
Попуњава Агенција за привредне регистре																	
1		19		20		21		22		23		24		25		26	
Врста посла																	

Назив: DUNAV AD

Седиште: BULEVAR REVOLUCIJE 15, GROSCKA

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2012. године

Ред. бр.	ОПИС	ОСНОВНИ КАПИТАЛ (ГРУПА 30)		ОСТАЛИ КАПИТАЛ (ГРУПА 309)		НЕУПЛАЋЕНИ УПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ (ГРУПА 31)		ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА (ГРУПА 320)		РЕЗЕРВЕ (ГРУПА 321, 322)		РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (РАЧУНИ 330 И 331)		НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ (РАЧУН 332)		НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ (РАЧУН 333)		НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (ГРУПА 34)		ГУБИТАК ДО ВИСНЕ КАПИТАЛА (ГРУПА 35)		ОТУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ И УДЕЛИ (ГРУПА 037, 237)		УКУПНО (КОЛ. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)		ГУБИТАК ИЗНАД ВИСНЕ КАПИТАЛА (ГРУПА 25)					
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП		
1.	Стање на дан 01.01. претходне године	401	461.030	414	427	427	440	453	466	5.452	479	482	492	505	5.539	518	68.019	531	544	403.422	557		12	13	14						
2.	Испржава материјално акцијски решаша и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	428	441	454	467	480	493			506		519		532	545		558										
3.	Испржава материјално акцијски решаша и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	429	442	455	468	481	494			507		520		533	546		559										
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (г. бр. 1 + 2 - 3)	404	461.030	417	430	430	443	456	469	5.452	482	495		508	5.539	521	68.019	534	547	403.422	560										
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	431	444	457	470	483	496			509	1.300	522		535	548	1.300	561										
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419	432	432	445	458	471	484	497			510	5.539	523	5.539	536	549		562										
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (г. бр. 4 + 5 - 6)	407	461.030	420	433	433	446	459	472	5.452	485	498		511	1.300	524	63.060	537	550	404.772	563										
8.	Испржава материјално акцијски решаша и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	434	447	460	473	486	499			512		525		538	551		564										
9.	Испржава материјално акцијски решаша и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	435	448	461	474	487	500			513		526		539	552		565										
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (г. бр. 7 + 8 + 9)	410	461.030	423	436	436	449	462	475	5.452	488	501		514	1.300	527	63.060	540	553	404.772	566										
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424	437	437	450	463	476	489	502			515		528	39.598	541	554	39.598	567										
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425	438	438	451	464	477	490	503			516	1.300	529	1.300	542	555		568										
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (г. бр. 10 + 11 - 12)	413	461.030	426	439	439	452	465	478	5.452	491	504		517		530	101.308	543	556	365.174	569										

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

М.П.

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заслужник

У ГРОСКОЈ,

дана 22.06. 2012. године

## **1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Предузеће 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 Предузећа је производња синтетичких текстурираних филамената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, Предузеће 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 предузећа је у Гроцкој, Булевар револуције 15. Матични број Предузећа је 07030550. Порески идентификациони број је 102011962.

На дан 30. јуни 2012. године Предузеће је имало 91 запослених (31. децембра 2011. године: 115 запослених).

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

### **2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

### **3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода**

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

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

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског 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 иностраној 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 иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

### **3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања (наставак)**

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

### **3.3. Бенефиције за запослене**

#### ***Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених***

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

#### ***Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда***

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

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

### **3.4. Порези и доприноси**

#### **3.4.1. Порез на добитак**

##### **Текући порез на добитак**

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

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује 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.

## **Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе**

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

### **3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата**

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

### **3.5. Нематеријална улагања**

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

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 расходања 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 2012 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

### 3.8. Залихе

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

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

Залихе робе у магацину евидентирају се по набавним ценама, а залихе робе у малопродаји по малопродајним ценама. На крају 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 обртом, сувишне и застареле залихе). Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

### 3.9. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Предузеће 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, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Предузеће процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

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

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која

### 3.9. Умањење вредности (наставак)

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.

На дан 30 јуна 2012. године, на основу процене руководства Предузећа, не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме обезвређена.

### 3.10. Финансијски инструменти

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

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

#### *Потраживања од купаца*

Потраживања од купаца су некамотоносна 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.



#### **4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

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

##### **4.1. Процена и претпоставке**

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

##### **4.2. Амортизација и стопа амортизације**

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

##### **4.3. Исправка вредности потраживања**

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

##### **4.4. Фер вредност**

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

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

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	<b>У хиљадама динара на дан 30.06.</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	6,338	6,624
- производа	64,383	57,812
- услуга	179	953
	<u>70,900</u>	<u>65,389</u>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	97,231	124,394
- услуга	-	476
	<u>168,131</u>	<u>190,259</u>
Приход од активирања учинака	67	83
Повећање/смањење вредности залиха нп. и гп.	27,317	13,761
Остали пословни приходи	699	123
	<u>196,214</u>	<u>204,226</u>

**6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	<b>У хиљадама динара на дан 30.06.</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Набавна вредност продате робе	<u>57</u>	<u>195</u>
	<u>57</u>	<u>195</u>

**7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	<b>У хиљадама динара на дан 30.06.</b>	
	<b>2012.</b>	<b>2011.</b>
Трошкови директног материјала	113,402	107,030
Трошкови режијског материјала	79	32
Трошкови електричне енергије	8,672	9,867
Трошкови мазута	12,825	9,102
Трошкови горива	2,441	2,425
	<u>137,419</u>	<u>128,456</u>

**8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Бруто зараде и накнаде запосленима	26,551	26,148
Порези и доприноси на терет послодавца	4,475	4,543
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступанју	1,578	1,773
Трошкови накнада члановима Управног одбора	422	361
Трошкови превоза на посао и са посла	1,059	1,302
Путни трошкови и дневнице	692	671
Отпремнине и отпремнине по решенју	24	96
Остале исплате запосленим и накнаде	300	507
	<u>35,101</u>	<u>35,401</u>

**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови амортизације	9,530	13,174
	<u>9,530</u>	<u>13,174</u>

**10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови на изради производа	-	-
Транспортне услуге	1,541	1,832
Трошкови одржавања и оправке	6,223	1,900
Трошкови закупнина и сајмова	158	26
Трошкови рекламе и пропаганде	240	254
Остале производне услуге	1,135	1,396
Трошкови непроизводних услуга	2,577	1,875
Трошкови репрезентације	1,070	746
Премије осигурања	2,401	2,448
Трошкови платног промета	2,716	2,922
Трошкови чланарина	177	173
Индиректни порези и доприноси	895	1,109
Судски и административни трошкови и таксе	866	1,638
	<u>19,999</u>	<u>16,319</u>

**11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Приходи од камата	85	180
Позитивне курсне разлике	3,534	9,856
Остали финансијски приходи	<u>1,252</u>	<u>117</u>
	<u>4,871</u>	<u>10,153</u>

**12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Расходи камата	14,605	9,183
Негативне курсне разлике	26,585	5,534
Остали финансијски расходи	<u>21</u>	<u>242</u>
	<u>41,211</u>	<u>14,959</u>

**13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Наплаћена исправљена потраживања	-	26
Приходи од осигурања по основу признатих штета	2,541	48
Други остали приходи	<u>366</u>	<u>7</u>
	<u>2,907</u>	<u>81</u>

**14. ОСТАЛИ РАСХОДИ**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Остали расходи	<u>273</u>	<u>1,002</u>
	<u>273</u>	<u>1,002</u>

**15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**У хиљадама динара  
на дан 30.06.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	<u>-</u>	<u>-</u>

**а) 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	
	<u>30.06.2012.</u>	<u>31.12. 2011.</u>
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(24,045)	(24,045)
Одложене пореске обавезе, нето	<u>(24,045)</u>	<u>(24,045)</u>

На дан 31. децембра 2011. године Предузеће није извршило признавање одложених пореских средства по основу пореских кредита за улагања у основна средства и преносивих пореских губитака у укупном износу од 72.019 хиљада динара, где порески губитак износи 1.112 хиљада динара. Улагања у основна средства износе 3.641 хиљада динара, услед неизвесности да ће будући опорезиви добици, на терет којих се одложена пореска средства могу искористити, бити расположиви. Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

		У хиљадама динара		
Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески губици/доб.	Укупно
2004	2014	19,806	-	19,806
2005	2015	14,884	-	14,884
2006	2016	13,557	-	13,557
2007	2017	17,488	86,891	104,379
2008	2018	2,366	61,486	63,852
2009	2019	871	9,521	10,392
2010	2020	3,438	(1,619)	1,819
	Искор.пор.кр.	(4,032)		
2011	2021	3,641	1,112	4,753
		<u>72,019</u>	<u>157,391</u>	<u>233,442</u>

**16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добит/губитак	(39,598)	4,954
Просечан пондерисан број акција	<u>1,024,511</u>	<u>1,024,511</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	-	4,836

## 17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Улагања у туђа основна средства	Инвести- ције у току	Укупно	Нематери- јална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2012. године	776,519	580,051	-	-	1,356,570	5,407
Набавке у току године	-	2,650	-	-	2,650	-
Пренос:						
- са инвестиција у току	-	-	-	1,036	1,036	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
	776,519	582,701	-	1,036	1,360,256	5,407
Стање, 30. јуни 2012. године						
<b>Исправка вредности</b>						
Стање, 1. јануара 2012. године	457,770	411,414	-	-	869,184	5,407
Амортизација	5,901	3,628	-	-	9,529	-
Преноси	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
	463,671	415,042	-	-	878,714	5,407
Стање, 30. јуни 2012. године						
<b>Нето садашња вредност</b>						
- 30. јуна 2012. године	312,847	167,658	-	1,036	481,541	-
- 01. јануар 2012. године	318,749	168,637	-	-	487,386	-

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

## 18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Учешће у капиталу других лица	76	76
Дугорочни кредит у иностранству	38,648	33,916
Исправка вредности	(38,648)	(33,916)
	76	76

Дугорочни робни кредит у иностранству се односи на потраживања по основу извоза робе у Ирак преко предузећа Центротекстил а.д., Београд из 1989. године. Предузеће је извршило исправку вредности кредита у целости, у 2009 години наплатило 500.086 усд, а остатак од 419,408 усд предао на судску ревизију.

**19. ЗАЛИХЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	40,688	59,760
Резервни делови	6,194	6,921
Алат и инвентар	19	1,690
Недовршена производња	18,885	16,850
Готови производи	136,562	111,280
Роба	7,432	7,321
Дати аванси	1,738	473
	<u>211,518</u>	<u>204,295</u>
Исправка вредности - залиха материјала и ситног инвентара	( )	(1,658)
	<u>211,518</u>	<u>202,637</u>

**20. ПОТРАЖИВАЊА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	23,744	22,712
- у иностранству	29,228	35,420
Потраживања од запослених	673	128
Остала потраживања	336	488
	<u>(6,259)</u>	<u>(6,025)</u>
Исправка вредности		
	<u>47,722</u>	<u>52,723</u>

**21. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

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

**22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни кредити у земљи	36	51
Менице од купаца примљене на наплату	-	-
	<u>36</u>	<u>51</u>

## 23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Готовински чекови грађана	25	20
Текући рачуни:		
- у динарима	271	712
- у иностраној валути	349	30
Благајна у динарима	19	82
Остала новчана средства	-	-
Издвојена и остала новчана средства	84	100
	<u>748</u>	<u>944</u>

## 24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Порез на додату вредност	241	383
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	5,565	7,146
- остало	15,932	15,932
Разграничени порез на додату вредност	500	221
	<u>22,238</u>	<u>23,682</u>

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

Сразмерни износ разграничених ефеката обрачунаних са стањем на дан 31.12.2008, 2009 и 2010 године, предузеће је у 2011 години на дан доспећа обавезе пренело износ од 10,208 динара на konto 563- негативне курсне разлике.

## 25. КАПИТАЛ

### Основни капитал

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

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

На основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 3350 од 29. јуна 2005. године, извршено је издавање треће емисије обичних акција, ради промене номиналне вредности постојећих акција, по основу увећања капитала из ревалоризационих резерви, што је одобрено од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије (Решење бр. 4/0-29-1850/3-05 од



## 25. КАПИТАЛ (наставак)

20. јула 2005. године). У складу са напред наведеним, вредност акцијског капитала је увећана по основу приписа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472,751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара. Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. септембра, односно 21. септембра 2005. године извршило упис промене капитала са стањем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износе 333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472,751 хиљада динара). Решењем Министарства економије и регионалног развоја од 19. октобра 2007. године извршена је верификација структуре укупног основног капитала „Дунав“ а.д., при чему је акцијски капитал износио 88,88%, а резервисани друштвени капитал 11,12% акција. Након спроведеног поступка за преостале две године отплате акција по основу другог круга својинске трансформације од Министарства економије и регионалног развоја, 19.09.2008 године добијено је решење о законитости тока отплате акција другог круга својинске трансформације, чиме је друштвени капитал потпуно замењен акционарским капиталом. На основу Члана 329. Закона о привредним друштвима, одредаба Статута „Дунав“ а.д. Гроцка и Одлуке Управног одбора број 1580/5/2 од 18. маја 2012. године, Скупштина „Дунав“ а.д. Гроцка, на седници одржаној дана 21. јуна 2012. године, донела је Одлуку да се нето добит из 2011 године у износу од 1.350 распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 61,709 хилјаде динара. Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 461,030 хиљаде динара, који се распоређује са 1,024,511 акција номиналне вредности од 450.00 динара по акцији.

Структура основног капитала Предузећа на дан 30. јуна 2012. и 31.12.2011. године је приказана у наредној табели:

<u>Акционар</u>	<u>2012.</u>		<u>2011.</u>	
	<u>Број акција</u>	<u>%</u>	<u>Број акција</u>	<u>%</u>
Тесноуарн SRL, Wickoff, Италија	-	-	105,607	10,31
Симпл д.о.о. Београд	168,390	16,43	-	-
Агенција за осиг.и финанс.извоза	87,524	8,54	87,524	8,54
Raiffeisen bank, Беч, Аустрија	80,109	7,82	80,109	7,82
Република Србија	77,440	7,56	77,440	7,56
Еуропеан инвестмент д.о.о.	28,827	2,82	28,827	2,82
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,48	15,145	1,48
Свржањак Игор	12,643	1,23	12,643	1,23
Стојановић Петар	-	-	9,825	0,96
Албис д.о.о	7,000	0,68	-	-
Делта Брокер а.д., Београд	-	-	8,970	0,87
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,64	-	-
Остали акционари	329,712	37,78	387,247	37,78
	813,337	79,39	813,337	79,39
Акцијски фонд РС	211,174	20,61	211,174	20,61
Укупан број акција	1,024,511	100,00	1,024,511	100,00

## Законске резерве

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за 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 Предузећа је дефинисано да Предузеће у законске резерве издваја најмање 5% од добити, док резерве не достигну најмање 10% од основног капитала. Уколико резерве прелазе износ од 10% основног капитала, део резерви изнад наведеног процента на основу Одлуке Скупштине Предузећа се може искористити за повећање основног капитала, уколико Предузеће послује без губитка и за исплату дивиденди.

## 26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

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

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Резервисање за трошкове отпремнина	6,427	6,570
	<u>6,427</u>	<u>6,570</u>

## 27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Фонд за развој Републике Србије		ЕУР		
	3% годишње	1,042,841	120,740	-
Фонд за развој Републике Србије	3% годишње	ЕУР 429,550	49,751	59,499
Аик банка а.д., Ниш	3м EURIBOR			
	+4% годишње	ЕУР 58,000	6,718	9,497
Аик банка а.д., Ниш	3м EURIBOR			
	+4% годишње	ЕУР 74,472	8,625	10,910
Аик банка а.д., Ниш	3м EURIBOR			
	+4% годишње	ЕУР 214,165	24,805	29,880
Аик банка а.д., Ниш				
	11% годишње	ЕУР 292,916	33,926	34,793
Комерцијална банка а.д.,	9% годишње	ЕУР 151,203	17,512	19,682
			<u>262,077</u>	<u>163,261</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита			<u>(41,639)</u>	<u>(73,626)</u>
			<u>220,438</u>	<u>89,635</u>

Уговори о кредитима добијеним од Фонда за развој Републике Србије и од Аик банке на 293,000€ садрже клаузулу заштите од промене девизних курсева.

Обавезе по основу дугорочних кредита према кредиторима у земљи обезбеђене су хипотеком на непокретностима Предузећа, гаранцијама и авалираним меницама од стране

**27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)**

домаћих банака (напомена 32).

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

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 30. јуна 2012. године, у износу од 17,512 хиљада динара односе се на кредит одобрен од Комерцијалне банке а.д., Београд за потребе финансирања обртних средстава.

**28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни кредити	7,871	28,489
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	41,639	73,626
	<u>49,510</u>	<u>102,115</u>

Краткорочни кредити на дан 30. јуни 2012. и 31. децембар 2011. године су приказани у следећој табели:

	Годишња каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Привредна банка а.д., Београд	14% годишње	EUR 60,000	6,949	12,557
АИК банка а.д., Ниш	2% месечно	EUR 95,564		10,000
АИК банка а.д., Ниш	2% месечно	EUR 56,689		5,932
Комерцијална банка, Београд	1,45% месечно		922	-
			<u>7,871</u>	<u>28,489</u>

Обавезе по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 30. јуни 2012. године, у укупном износу од 7,871 хиљада динара се највећим делом односе на краткорочни кредит одобрен од Привредне банке Београд у току 2011. године у износу од 6,949 хиљаде динара за потребе финансирања обртних средстава.

**29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Примљени аванси	200	231
Добављачи:		
- у земљи	48,316	52,383
- у иностранству	44,484	76,769
	<u>93,000</u>	<u>129,383</u>

**30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за нето зараде	3,164	3,575
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	1,828	6,735
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	244	136
Обавезе за нето накнаде и порезе и допри. који се рефунд.	47	137
Остале обавезе	13	44
	<u>5,296</u>	<u>10,627</u>

**31. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за пдв-манјак	-	10
Обавезе по основу пореза и доприноса на друге исплате	-	-
Разграничене обавезе за пдв	-	353
	<u>-</u>	<u>363</u>

**32. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2012.	31. децембар 2011.
Опрема других правних лица	52,420	47,360
Примљене гаранције и авали	175,942	65,434
Акредитиви	-	35,491
Остало	37	37
	<u>228,399</u>	<u>148,322</u>

Опрема других правних лица

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

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

### Примљене гаранције и авали

На дан 30. јуна 2012. године издате гаранције и авали у износу од 175,942 хиљада динара се највећим делом односе на гаранције и авале од домаћих банака за потребе обезбеђења дугорочних кредита.

Гаранције и авали издати за рачун Предузећа на дан 30. јуна 2012. и 31.децембра 2011. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	30.јуни 2012.	31. децембар 2011.
Аик банка А.Д., Ниш	120,370	-
АИК банка А.Д., Ниш	48,572	58,434
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000
	<u>175,942</u>	<u>65,434</u>

### 33. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 15,655.хилјада динара
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 5,869.хилајда д.
- Наплаћена су потраживања од купаца у земљи у износу од 19,255.хилјада динара
- Наплаћена су потраживања од купаца из иностранства у износу од 18.506.хилјада динара

### 34. СУДСКИ СПОРОВИ

У периоду 01.01.2012-30.06.2012. године утужен је један дужник у извршном поступку. У поступку судског извршења обрађивано је 9 предмета, од чега 3 пред судовима БИХ. Износ главног дуга према „Дунав“ у а.д. Гроцка, по Решањима за извршење, износи на дан 30.06.2012 године 343,177,24 динара, а за спорове које се воде у БИХ 10,742,93 Еура.

По судским извршењима наплаћено је на име главног дуга износ од 199,301,83 динара, са припадајућим каматама и трошковима поступка, а од једног дужника из БИХ наплаћен је главни дуг од 11,973,72 Еура, са припадајућим каматама и трошковима поступка.

У парничком поступку обрађивано је укупно 17 предмета (9 тужилац и 8 тужени).

Потраживања по којима се води парнички поступак пред домаћим судовима су у висини од 5.639.157,17 динара, 822.266,69 Еура и 419.408,23 УСД.

### 35. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

### 36. 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:

	<b>30. јуни 2012.</b>	<b>У динарима 31. децембар 2011.</b>
EUR	115,8203	104,6409
USD	92,1476	80,8662
CHF	96,3724	85,9121

## 2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Društvo je na sednici Skupštine akcionara usvojilo Izmene Osnivačkog akta , Statuta, Poslovnika o radu Skupštine akcionara i Kodeksa korporativnog upravljanja, koje je objavilo na svom web sajtu [www.dunavgrocka.rs](http://www.dunavgrocka.rs)

U Agenciji za privredne registre Republike Srbije registrovane su promene organa društva, objavljen je Osnivački akt i Statut, čime je izvršeno usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

### **Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja:**

Poslovnom politikom društva za 2012.godinu nisu planirana investiranja u razvoj, proširenje proizvodnih kapaciteta stimulisanje inovativnosti. Planirano je strategijsko prilagovanje, širenje izvoznih tržišta i rast izvoza na postojećim tržištima.

### **Bitni poslovni događaji nakon dana bilansa**

Bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih polugodišnjih izveštaja ili na poslovanje društva nije bilo.

### **Rizici i neizvesnosti**

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

### **3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Izvršni direktor za finansijske poslove  
Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik

Generalni direktor  
Petar Stojanović, dipl. ing.