



***POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2013.GODINU***

***GROCKA, 27.08.2013.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 2013. GODINE**

### **S A D R Ž A J:**

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „DUNAV“ A.D. ZA PRVO POLUGODIŠTE 2013. 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.

## Прилог 1

Потпуњава 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									
Потпуњава 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 2013 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	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		504.033	511.212
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		503.957	506.909
020, 022, 023, 025, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретности, постројења и опрема	006		503.957	506.909
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретности	007			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		76	4.303
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		76	76
003 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011			4.227
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	012		268.332	297.090
10 до 13, 15	I. ЗАЛИКЕ	013		160.905	182.561
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		107.427	114.509
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016		93.252	83.878
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		12	12
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		130	11.055
34	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		1.337	4.378
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и остала временска разграничења	020		12.696	15.186
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021			
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	022		772.365	808.302
29	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИКНЕ КАПИТАЛА</b>	023			
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	024		772.365	808.302
68	<b>Е. ПАССИВНА АКТИВА</b>	025		203.500	222.116

- у хиљадама динара -

Групе рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>A. КАПИТАЛ</b>				
	(102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		423.446	430.013
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		461.000	461.030
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104			
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		28.752	28.752
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			4.557
35	VIII. ГУБИТАК	109			
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		66.326	64.326
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>				
	(112 + 113 + 115)	111		319.800	349.200
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		5.964	5.964
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 116)	113		140.438	80.608
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		140.438	80.608
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115			
	<b>III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>				
	(117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		173.628	262.628
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		93.033	169.137
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања кад се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		72.272	67.270
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		8.123	6.219
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јединих прихода и латентна временска разликовања	121			2
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123		29.089	29.089
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	124		772.365	808.302
89	<b>D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125		203.503	222.116

у ГРОЦКОЈ,

Дана 30 07 2013 године

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

Законски заступник \_\_\_\_\_



Полуњава 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											
Полуњава Агенција за привредна 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. 2013. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	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		206.717	196.214
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		244.451	196.121
62	2. Приходи од активирања ученика и робе	203		76	87
630	3. Повећање вредности запаса ученика	204			27.217
631	4. Смањење вредности запаса ученика	205		18.067	
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		183	998
	<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	207		215.796	202.186
50	1. Нижаена вредност продате робе	208		62	57
51	2. Трошкови материјала	209		151.204	137.409
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		41.128	38.021
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		8.013	9.538
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		24.588	29.999
	<b>III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	213		921	
	<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	214			3.882
66	<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215		7.172	4.871
66	<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216		13.849	41.214
67, 68	<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217		476	2.907
67, 68	<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218		1.287	273
	<b>IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	219			
	<b>X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	220		6.507	38.598
69 - 69	<b>XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	221			
69 - 69	<b>XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	223			
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	224		6.567	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			
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	230		6.567	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 30.07. 2012. године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



Полуњаво 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								
Полуњаво Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	18	20	21	22	23	24	25	26										
Броја посла																				

Име: DUNAV AD

Седиште: BULEVAR REVOLUCIJE 15, GROCKA

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2013. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	301	254.530	183.856
1. Продаја и примљени аванси	302	253.267	182.224
2. Примљене камате из пословних активности	303	755	89
3. Остали приливи из редовног пословања	304	514	1.549
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	300.608	245.101
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	217.606	188.504
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	39.277	36.545
3. Плаћене камате	308	6.513	14.361
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	37.412	1.491
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	46.072	61.245
<b>B. 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, некретности, 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	2.786	1.625
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	321	2.786	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	2.786	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	50.722	63.041
1. Увећање основног капитала	328		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	50.722	63.041
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 плаћени	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	334	50.722	63.041
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	335		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 310 + 325)</b>	336	306.258	246.897
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 328)</b>	337	303.354	246.725
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	338	1.864	171
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	339		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	748	248
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341	6.174	872
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342	7.449	543
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	343	1.337	748

у GROCKOJ  
 дана 30.07. 2013 године

Лице одговорно за састављање  
 финансијског извештаја



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



## **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 прибрдног 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 30. јуни 2013. године Привредно друштво је имало 108 запослених (31. децембра 2012. године: 94 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 30.06.2013.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 применјују 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.

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 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 (наставка)**

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, 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. 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, Привредно друштво је у обавези да исплати отпремнине за одлазак у пензију у износу од три просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 11,50% 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 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 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.

### **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 2013 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 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, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Привредно друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

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

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 2013. године, на основу процене руководства Привредног друштва, 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 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 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 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 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. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности, пословна политика Привредног друштва 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 Привредног друштва 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 Привредног друштва, 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**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	2013.	2012.
Приходи од продаје у земљи:		
- роба	6,127	6,338
- производа	78,640	64,383
- услуга	213	179
	<u>84,980</u>	<u>70,900</u>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	159,472	97,231
- услуга	-	-
	<u>244,452</u>	<u>168,131</u>
Приход од активирања учинака	79	67
Повећање/смањење вредности залиха нп. и гп.	(18,007)	27,317
Остали пословни приходи	193	699
	<u>226,717</u>	<u>196,214</u>

**6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	2013.	2012.
Набавна вредност продате робе	<u>62</u>	<u>57</u>
	<u>62</u>	<u>57</u>

**7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	2013.	2012.
Трошкови директног материјала	124,675	113,402
Трошкови режијског материјала	111	79
Трошкови електричне енергије	9,661	8,672
Трошкови мазута	13,636	12,825
Трошкови горива	3,121	2,441
	<u>151,204</u>	<u>137,419</u>

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

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Бруто зараде и накнаде запосленима	29,478	26,551
Порези и доприноси на терет послодавца	4,995	4,475
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступанју	2,321	1,578
Трошкови накнада члановима Управног одбора	736	422
Трошкови превоза на посао и са посла	876	1,059
Путни трошкови и дневнице	2,172	692
Отпремнине и отпремнине по решењу	-	24
Остале исплате запосленим и накнаде	548	300
	<u>41,126</u>	<u>35,101</u>

**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Трошкови амортизације	8,813	9,530
	<u>8,813</u>	<u>9,530</u>

**10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Трошкови на изради производа	-	-
Транспортне услуге	2,567	1,541
Трошкови одржавања и оправке	4,230	6,223
Трошкови закупнина и сајмова	17	158
Трошкови рекламе и пропаганде	196	240
Остале производне услуге	1,840	1,135
Трошкови непроизводних услуга	1,765	2,577
Трошкови репрезентације	1,599	1,070
Премије осигурања	2,727	2,401
Трошкови платног промета	6,332	2,716
Трошкови чланарина	40	177
Индиректни порези и доприноси	975	895
Судски и административни трошкови и таксе	2,303	866
	<u>24,591</u>	<u>19,999</u>

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Приходи од камата	755	85
Позитивне курсне разлике	6,174	3,534
Остали финансијски приходи	<u>243</u>	<u>1,252</u>
	<u>7,172</u>	<u>4,871</u>

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Расходи камата	6,382	14,605
Негативне курсне разлике	7,449	26,585
Остали финансијски расходи	<u>18</u>	<u>21</u>
	<u>13,849</u>	<u>41,211</u>

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Наплаћена исправљена потраживања	-	-
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	2,541
Други остали приходи	<u>476</u>	<u>366</u>
	<u>476</u>	<u>2,907</u>

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Остали расходи	<u>1,287</u>	<u>273</u>
	<u>1,287</u>	<u>273</u>

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</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>30.06.2013.</u>	<u>31.12. 2012.</u>
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(29,089)	(29,089)
Одложене пореске обавезе, нето	<u>(29,089)</u>	<u>(29,089)</u>

**16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

	У хиљадама динара на дан 30.06.	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Добит/губитак	(6,567)	(39,598)
))Просечан пондерисан број акција	<u>1,024,511</u>	<u>1,024,511</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	-	-

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

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Инвести- ције у току	Укупно	Нематери- јална улагања
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2013. године	793,297	603,921	-	-	1,397,218	5,407
Набавке у току године	-	2,613	3,514	-	6,127	-
Пренос:						
- са инвестиција у току	-	-	-	-	-	-
- остало	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
	<u>793,297</u>	<u>606,534</u>	<u>3,514</u>	<u>-</u>	<u>1,403,346</u>	<u>5,407</u>
Стање, 30. јуни 2013. године						
<b>Исправка вредности</b>						
Стање, 1. јануара 2013. године	469,647	420,928	-	-	890,575	5,407
Амортизација	5,594	3,219	-	-	8,813	-
Преноси	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходовање	-	-	-	-	-	-
	<u>475,241</u>	<u>424,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>899,388</u>	<u>5,407</u>
Стање, 30. јуни 2013. године						
<b>Нето садашња вредност</b>						
- 30. јуна 2013. године	<u>318,056</u>	<u>182,387</u>	<u>3,514</u>	<u>-</u>	<u>503,957</u>	<u>-</u>
- 01. јануар 2013. године	<u>323,650</u>	<u>182,993</u>	<u>266</u>	<u>-</u>	<u>506,909</u>	<u>-</u>

**18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Учешће у капиталу других лица	76	76
Дугорочни кредит у иностранству	-	38,648
Исправка вредности	(-)	(38,648)
	<u>76</u>	<u>76</u>

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. У 2012 години, потраживање од Центротекстила а.д., Београд, је окончано доношењем правоснажних пресуда, тако да су „Дунав“ и Центротекстил дана 01.11.2012 године, закључили Споразум о регулисању међусобних дуговања и потраживања по правоснажним пресудама.

Споразумом је договорено да се међусобна потраживања и дуговања пребију, и да пребијени дуг од 152.023,60 усд, „Центротекстил“ ад Београд уплати на текући рачун „Дунав“-а ад Гроцка у 3 (три) месечне рате. До 31.12.2012 године, „Центротекстил“ ад Београд, је извршио уплату прве две рате, док је трећу рату извршио у фебруару 2013 године.

**19. ЗАЛИХЕ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Материјал	32,836	36,078
Резервни делови	5,954	5,960
Алат и инвентар	18	10
Недовршена производња	12,214	15,829
Готови производи	101,045	115,438
Роба	7,153	6,426
Дати аванси	1,685	2,840
	<u>160,905</u>	<u>182,581</u>
Исправка вредности - залиха материјала и ситног инвентара	(0)	(0)
	<u>160,905</u>	<u>182,581</u>

**20. ПОТРАЖИВАЊА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	45,695	31,395
- у иностранству	50,647	55,728
Потраживања од запослених	260	272
Остала потраживања	544	377
Исправка вредности	(3,894)	(3,894)
	<u>93,252</u>	<u>83,878</u>



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

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12
	<u>12</u>	<u>12</u>

**22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Краткорочни кредити у земљи	130	194
Менице од купаца примљене на наплату	-	10,861
	<u>130</u>	<u>11,055</u>

**23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Готовински чекови грађана	40	38
Текући рачуни:		
- у динарима	114	390
- у иностраној валути	1,025	3,785
Благајна у динарима	99	57
Остала новчана средства	-	29
Издвојена и остала новчана средства	<u>59</u>	<u>79</u>
	<u>1,337</u>	<u>4,378</u>

**24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР**

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Порез на додату вредност	265	1,857
Активна временска разграничења		
- унапред плаћени трошкови	4,825	5,058
- остало	7,601	8,151
Разграничени порез на додату вредност	<u>5</u>	<u>120</u>
	<u>12,696</u>	<u>15,186</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

## ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР(наставак)

(Службени гласник РС, бр. 9/09., Сл.гл.РС.бр.04/10; сл.гл.РС бр.3/11 године).

Сразмерни износ разграничених ефеката обрачунатих са стањем на дан 31.12.2008 ,2009 и 2010 године, предузеће је у 2012 години на дан доспећа обавезе пренело износ од 8,331 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 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 износи 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 одбора директора број 1360 од 16. априла 2013. године, Скупштина „Дунав“ а.д. Гроцка, на седници одржаној дана 21. маја 2013. године, донела је Одлуку да се нето добит из 2012 године у износу од 4.557 распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 59,769 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 2013. и 31.12.2012. године је приказана у наредној табели:

<b>Акционар</b>	<b>2013.</b>		<b>2012.</b>	
	<b>Број акција</b>	<b>%</b>	<b>Број акција</b>	<b>%</b>
Симпл доо	200,225	19,54	199,525	19,47
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
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,48	15,145	1,48
Свржањак Игор	12,643	1,23	12,643	1,23
Албис доо	7,000	0,68	7,000	0,68
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,63	6,547	0,63
Градооп доо	5,050	0,49	5,050	0,49
Остали акционари	322,354	31,49	322,354	31,49
	813,337	79,39	813,337	79,39
Акцијски фонд РС	211,174	20,61	211,174	20,61
Укупан број акција	<u>1,024,511</u>	<u>100,00</u>	<u>1,024,511</u>	<u>100,00</u>

### **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.

### **26. 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 три просечне месечне зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2012. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 6% уз дисконтни фактор од 11,50% годишње.

	<b>У хиљадама динара</b>	
	<b>30.јуни 2013.</b>	<b>31. децембар 2012.</b>
Резервисање за трошкове отпремнина	<u>5,964</u>	<u>5,964</u>
	<u>5,964</u>	<u>5,964</u>

## 27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Фонд за развој Републике Србије		ЕУР		
	3% годишње	1,058.088	120,803	120,324
Фонд за развој Републике Србије	3% годишње	ЕУР 217.152	24,793	40,858
Аик банка а.д., Ниш	3м EURIBOR			
	+4% годишње	ЕУР -	-	3,957
Аик банка а.д., Ниш	3м EURIBOR			
	+4% годишње	ЕУР -	-	5,082
Аик банка а.д., Ниш	3м EURIBOR			
	+4% годишње	ЕУР -	-	16,236
Аик банка а.д., Ниш				
	11% годишње	ЕУР 189,999	21,693	27,008
Комерцијална банка а.д.,	9% годишње	ЕУР 71,987	8,219	12,797
			175,508	226,262
Текућа доспећа дугорочних кредита			(35,070)	(145,654)
			<u>140,438</u>	<u>80,608</u>

Уговори о кредитима добијеним од Фонда за развој Републике Србије и од Аик банке на 167,000€ садрже клаузулу заштите од промене девизних курсева.

Обавезе по основу кредита према АИК банци а.д., Ниш. Кредит се односи на обавезе по основу кредита одобреног на рок од 5 година са грејс периодом од 1 године.

Обавезе по основу дугорочног кредита, са стањем на дан 30. јуна 2013. године, у износу од 8,219 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 2013.	31. децембар 2012.
Краткорочни кредити	57,963	23,483
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	-
Текућа доспећа дугорочних кредита	<u>35,070</u>	<u>145,654</u>
	<u>93,033</u>	<u>169,137</u>

Краткорочни кредити на дан 30. јуни 2013. и 31. децембар 2012. године су приказани у следећој табели:

	Годишња каматна стопа	Износ у валути	У хиљадама динара	
			30. јуни 2012.	31. децембар 2012.
Привредна банка а.д., Београд	2,37 месечно	EUR 111,000	-	12,623
АИК банка а.д., Ниш				
	1,8% месечно	EUR 95,499	-	10,860
АИК банка а.д., Ниш				
	3еурибор+8	EUR 160,000	18,267	-
АИК банка а.д., Ниш				
	10,5% годишње	EUR 163,960	18,720	-
АИК банка а.д., Ниш				
	2% годишње	EUR 52,344	5,976	-
Привредна банка а.д., Београд				
	2,37% месечно	ЕУР 131,381	15,000	-
			<u>57,963</u>	<u>23,483</u>

## КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Обавезе по основу краткорочних кредита исказаних, са стањем на дан 30.јуни 2013. године, у укупном износу од 18,720 хиљада динара представља терминску продају потраживања за већ извезену робу.

Краткорочни кредит одобрен од Привредне банке Београд у току 2013. године у износу од 15,000 хиљаде динара, односи се за потребе финансирања обртних средстава.

### 29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	30.јуни 2013.	31. децембар 2012.
Примљени аванси	181	1,518
Добављачи:		
- у земљи	24,501	24,592
- у иностранству	47,590	61,160
	<u>72,272</u>	<u>87,270</u>

### 30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	30.јуни 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за нето зараде	3,253	3,489
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	4,005	1,993
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	698	630
Обавезе за нето накнаде и порезе и допри.који се рефунд.	167	94
Остале обавезе	-	13
	<u>8,123</u>	<u>6,219</u>

### 31. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

	У хиљадама динара	
	30.јуни 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за пдв-манјак	-	1
Обавезе по основу пореза и доприноса на друге исплате	-	-
Разграничене обавезе за пдв	-	1
	<u>-</u>	<u>2</u>

32. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Опрема других правних лица	51,674	51,469
Примљене гаранције и авали	151,793	166,701
Акредитиви	-	3,910
Остало	36	36
	<u>203,503</u>	<u>222,116</u>

Опрема других правних лица

Привредно друштво 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 Привредно друштво да обезбеди услове за смештај и функционисање поменуте опреме. Реализација овог Уговора је почела 31. октобра 2006. године.

Привредно друштво 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-a у износу од ЕУР 453,000 хиљада, а Привредног друштва ЕУР 958,000 хиљада. Сагласно томе, учешће у оствареним пословним резултатима, кроз реализацију овог Уговора дели се у следећим пропорцијама: Lunateh 32.09% и Привредно друштво 67.91%, почевши од 21. фебруара 2009. године и надаље.

Примљене гаранције и авали

На дан 30. јуна 2013. године издате гаранције и авали у износу од 151,793 хиљада динара се највећим делом односе на гаранције од домаћих банака за потребе обезбеђења дугорочних кредита.

Гаранције и авали издати за рачун Привредног друштва на дан 30. јуна 2013. и 31. децембра 2012. године су као што следи:

	У хиљадама динара	
	30. јуни 2013.	31. децембар 2012.
Аик банка А.Д., Ниш	24,793	39,701
АИК банка А.Д., Ниш	120,000	120,000
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000
	<u>151,793</u>	<u>166,701</u>

**33. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 6.274 хиљада динара
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 13.590 хиљада д.
- Наплаћена су потраживања од купаца у земљи у износу од 15.391 хиљада динара
- Наплаћена су потраживања од купаца из иностранства у износу од 12.614 хиљада динара

**34. СУДСКИ СПОРОВИ**

У периоду 01.01.2013-30.06.2013. године утужена су два дужника у извршном поступку. По приговору извршног дужника, један спор је прешао у парницу. У поступку судског извршења обрађивано је 8 предмета. Износ главног дуга према „Дунав“ у а.д. Гроцка, по Решењима за извршење, износи на дан 30.06.2013 године 270.704,58 динара, а за спорове које се воде у БИХ 12.105,30 Еура.

По судским извршењима наплаћено је укупно 134.167,70 динара, са припадајућим каматама и трошковима поступка. У парничком поступку обрађивано је укупно 7 предмета (1 тужилац и 3 тужени).

Потраживања по којима се води парнички поступак пред домаћим судовима су у висини од 2.277.568,23 динара, 620.904,32 Еура.

**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 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.

**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:

	30. јуни 2013.	У динарима 31. децембар 2012.
EUR	114,1715	113,7183
USD	87,4141	86,1763
CHF	92,5440	94,1922



## **2. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1. Opšte informacije o društvu
2. Podaci o upravi
3. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja
4. Bitni poslovni događaji nakon bilansa
5. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama
6. Povezana lica
7. Revizija poligodišnjih finasijskih izveštaja

## **1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

### **1.1. Poslovno ime:**

**Privredno društvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca „Dunav“ a.d Grocka**

### **1.2. Sedište i adresa:**

Grocka , Bulevar revolucije 15

### **1.3. Godina osnivanja:**

1960. godine

### **1.4. Matični broj:**

07030550

### **1.5. Broj i datum rešenja u Agenciji za privredne registre:**

BD. 17572/2005 od 28.07.2005. god

### **1.6. PIB – poreski identifikacioni broj:**

102011962

### **1.7. Šifra delatnosti:**

1310 – proizvodnja prediva svilenog tipa

### **1.8. Telefon i faks:**

011/8501-052

### **1.9. Web.sajt , E-mail adresa:**

[www.dunavgrocka.rs](http://www.dunavgrocka.rs)

[office@dunavgrocka.rs](mailto:office@dunavgrocka.rs)

### **1.10. Tekući računi i banke kod kojih se vode:**

Aik banka a.d. Niš -105-4841-56

### **1.11. Ime i prezime generalnog direktora:**

Petar Stojanović, dipl.ing.tehnologije

## **2. PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

Skupština akcionara, je dana 21.06.2012.godine izabrala Odbor direktora koji zajedno sa i Generalnim direktorom predstavlja upravu društva. Dana 21.05.2013.godine održana je Skupština akcionara na kojoj su donete odluke o tekućem poslovanju društva.

Društvo je organizovano kao jednodomno društvo.

Članovi odbora društva su:

1. Zoran Milošević, predsednik odbora direktora, diplomirani ekonomista, neizvršni.
2. Petar Stojanović, član odbora direktora, generalni direktor, diplomirani inženjer tehnologije, izvršni direktor.
3. Borislav Knežević, član odbora direktora, diplomirani ekonomista, nezavisni i neizvršni direktor.

U 2013.godini, društvo je funkcionisalo u okviru usvojene poslovne politike i plana poslovanja. Društvo se težilo da proizvede i proda planirane količine, prilagođavajući se potrebama i zahtevima kupaca.

## **3. AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

U cilju unapređenja poslovne aktivnosti „Dunav“ a.d Grocka, poslovnom politikom društva za 2013.godinu, planirano je investiranje u razvoj postojećeg informacionog sistema. Finansisko industrijski sistem koji je u funkciji u društvu, biće inoviran, tako da će biti urađena nova verzija koja će biti dodatno razrađena zahtevima koji su dostavljeni iz društva. Razvoj programa je usresređen n proizvodnju jer se težiiti da se proces proizvodnje u potpunosti vodi i prati putem sistema.

Planirano je strategijsko prilagonavanje, širenje izvoznih tržišta i rast izvoza na postojećim tržištima. Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se kroz povećanje poslovnih aktivnosti u cilju povećanjanja ovima poslovanja u okviru postojećih delatnosti.

## **4. BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA**

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

## **5. RIZICI I NEIZVESNOSTI**

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženu su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize; otežano poslovanje na domaćem tržištu i izražena nelikvidnost domaće privrede.

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

## **6. POVEZANA LICA**

Društvo nema povezana lica.

## **7. REVIZIJA POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Revizija polugodišnjeg finansijskog izveštaja nije vršena.

### **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.