



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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2019. GODINU***

GROCKA, 02.04.2020. GODINE

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

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU**

### **S A D R Ž A J:**

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

# 1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine	
5	Delatnost	Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310	
6	Broj zaposlenih	84	
7	Broj akcionara	703	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Ucesce u kapitalu( u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Simpl d.o.o.	209.655	24.39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9.32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1.76
	Svrznjak Igor	12.643	1.47
	Bjelica Drago	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanovic	6.461	0,75
	Gradcoop d.o.o	5.050	0.58
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Drustvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuće	FINODIT, Imotska 1, Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje poseduje u AD u %	
Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0.75	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Predsednik odbora direktora	0.0011	

Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0
-------------------	---	---

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИСКИХ ТЕКСТУРНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕДИВА И КОНЦА ДУНАВ АД ГИРОСКА		
Седиште Гроцка, Булевар револуције 18		

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		467411	477895	405971
01	<b>Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	22	89	797	804
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		89	156	223
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			581	581
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	22	467245	477082	495091
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевинског објекти	0012		245099	255588	265401
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		221607	220449	229850
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остала некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		540	1045	2840
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	<b>Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	76	76	76
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		76	76	76
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по условима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		248274	217680	224060
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	228010	191052	184818
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		71583	58980	52254
11	2. Недовршена пројектовања и недовршене услуге	0046		47429	39627	40015

12	3. Готови производи	0047		9552	81343	82004
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		8855	9018	9568
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3551	2084	976
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	18584	20948	19797
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		18576	15571	18077
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		8	5377	1720
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	12	110	163
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27	121	128	238
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		121	128	238
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	283	4251	16426
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	488	387	380
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	30	766	794	2238

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		715685	695873	720031
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	42	25152	11748	16063
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0 ± 0 (0071 + 0424 + 0441 + 0442)</b>	0401		410052	408643	408702
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	31	386796	386796	386796
300	1. Акцијски капитал	0403		386796	386796	386796
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Упови	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
305	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		28615	28615	28668
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (позитивна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (негативна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416		2777	2860	2020
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417		1327	834	356
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1327	834	356
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421		3909	4742	5098
350	1. Губитак ранијих година	0422		3909	4742	5098



351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		127268	130770	125529
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Манос		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32	6629	5568	5861
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0425				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		5629	5568	5861
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	В. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		120639	124202	119578
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	33	81253	84816	80292
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	34	39386	39386	39386
498	<b>В. ОДЛОЖНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	30	42041	41488	40518
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		136324	114676	145272
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	54921	46067	30932
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	35	8000		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	Б. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављених пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	Б. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		46921	46067	30932
430	В. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	3007	5488	12115
43 осим 430	В. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	69529	56311	94190
431	1. Довиљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Довиљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Довиљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Довиљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Довиљачи у земљи	0456		28852	29184	29767
436	6. Довиљачи у иностранству	0457		40677	27127	64423
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	8563	6604	7446
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	40	304	206	421
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				168
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0418 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 + (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		71568Е	69537Б	72003Г
89	Е. БАНКОВНА ПАСИВА	0465	42	25152	11748	16063
у _____				Законски заступник		
дане _____ 20__ године				М.П.		

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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1015 + 1017)	1001	5	318804	350557
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5646	7588
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5646	7588
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		312101	341895
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		177308	161707
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		134793	180188
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		1057	1074
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

1	2	3	4	Текућа година		Претходна година	
				5	6	7	8
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>						
50 до 50, 62 и 63	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018			312184		308049
60	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6		1075		1021
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7		228		212
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	8		23041		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					1039
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9		171277		196801
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10		48763		46110
62	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11		68869		57507
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12		11261		14457
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13		20758		23674
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14		144		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15		13306		15652
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			6620		
	<b>G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1019 - 1001) ≥ 0</b>	1031					5492
66	<b>D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	16		1163		1032
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			177		106
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037			177		106
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			25		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			961		945
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	17		4285		7145
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			0		0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
Група рачуна, рачун	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	АОП	Напомена број	<b>Износ</b>			
				Текућа година	Претходна година		

1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку предузетих правних лица и задружничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		5583	6016
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		702	1129
	<b>E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		5122	6093
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	18	140	207
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19	351	2254
67 и 68, осим 683 и 685	<b>J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	18	883	16216
57 и 58, осим 583 и 585	<b>K. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	19	288	782
	<b>L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		1882	1802
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		1882	1802
	<b>O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	20	556	968
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
<b>Група рачуна, рачун</b>	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	<b>АОП</b>	<b>Наложена број</b>	<b>Износ</b>	
				<b>Текућа година</b>	<b>Претходна година</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
	<b>C. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1327	834

	<b>T. NETO GUBITAK</b> (1059 - 1068 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. NETO DOBITAK KOJI ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. NETO DOBITAK KOJI ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. NETO GUBITAK KOJI ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (резервна) зарада по акцији	1071			
<b>У</b> _____ дане _____ 20____ године					Законски заступник _____ М.П.

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





## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив ПРВУСНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧНИХ ТЕКСТУРНИХ ПЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕДИВА И КОНЦА ДУНАВ АД ГРОЦКА

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходне године
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1327	834
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>a) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промени ревалоризације нематеријалног имовине, некретности, постројења и опреме				
330	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	b) смањене ревалоризационе резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	a) добитци	2005			
	b) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			2777	1860
332	a) добитци	2007			
	b) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	a) добитци	2009			
	b) губици	2010			
	<b>b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерануне финансијског извештаја иностраног пословања				
334	a) добитци	2011			
	b) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

1	2	3	4	Текућа година		Претходна година	
				5	6	7	8
325	2. Добити или губици од instrumenata zaštite neto ulagana u inostrano poslovanje						
	a) добити	2013					
	b) губици	2014					
326	3. Добити или губици по основу instrumenata zaštite razlika (hedginga) novčanog toka						
	a) добити	2015					
	b) губици	2016					
327	4. Добити или губици по основу kartija od vrednosni raspoloživih za prodaju						
	a) добити	2017					
	b) губици	2018					
	I. OSTAЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019					
	II. OSTAЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			2777		2860
	III. ПОРЕЗ НА OСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021					
	IV. НЕТО OСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022					
	V. НЕТО OСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			2777		2860
	<b>VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>						
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024					
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			1450		2026
	<b>G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			0		0
	1. Претиски власницима капитала	2027					
	2. Претиски власницима који немају контролу	2028					
У				Законичи заступник			
дана _____ 20____ године				М.П.			

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030650	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив РИВУРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕДИВА И КОНЦА ДУНАВ АД ГРОЦКА		
Седиште Гроцка, Булевар револуције 15		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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)	3001	388106	441516
1. Продаја и примљени аванси	3002	386141	424670
2. Примљене камате из пословних активности	3003	25	662
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1940	16184
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	388484	437473
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	315099	392944
2. Заради, накнаде заради и остали лични расходи	3007	67212	58512
3. Плаћене камате	3008	5283	6022
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	378	15962
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалног имовина, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	7325	9809
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалног имовина, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	7325	9809
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		

IV. Neto odлив готовине из активности инвестирања (3-4)	3024	7325	9809
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	99069	41688
1. Уређања основног капитала	3025		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	99069	41688
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	95593	27909
1. Откуп сопствених акција и удјела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	95593	27909
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	3476	13779
IV. Neto odлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
G. SVETA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	487175	483204
D. SVETA ODЛИV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	491402	495196
F. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042		
E. NETO ODЛИV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043	4227	11992
J. GOTOVINA NA ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4251	16426
Z. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА GOTOVINE	3045	951	946
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА GOTOVINE	3046	702	1129
J. GOTOVINA NA КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	283	4251
У _____ дана _____ 20____ године		М.П. _____ Законски заступник	

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИНТЕТИЧКИХ ТЕКСТУРИРАНИХ ФИЛАМЕНАТА, ЕФЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕДВА И КОНСА DUNAV AD GROSKA

Седиште Гроцка, Булевар револуције 15

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и испућени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	386796	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	386796	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	386796	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	386796	4032		4050	
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					

1	2	AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Основни капитал		Уписани и неплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	386796	4036		4054	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		AOP	35	AOP	047 и 237	AOP	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
1	а) дугови салдо рачуна	4055	5098	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3098
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	5098	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	5098
Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	5098
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	396	4080		4098	834
Стање на крају претходне године 31.12. _____							
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	4742	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	834
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
7							

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	4742	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	834
II	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	834
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	833	4088		4106	1327
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
III	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	3909	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1327

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резервационе резерве		Актуарски добитак или губици		Добитак или губици по основи улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дугови салдо рачуна	4109		4127	2860	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2868	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	33	4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	2860	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	28615	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	2860	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	28615	4136		4154	

6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	2860	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	28515	4140		4158
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризациона резерва		Актуарске добице или губици	Добици или губици по основу улагања у власничка инструменти капитала
1	2		9		10	11
8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	83	4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	2777	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	28515	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу авригга новчаног тока
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дугови салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204



	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4199		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 5а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу узела у осталим добитку или губитку предузетних друштва		Добици или губици по основу инвестираог пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу акција позваног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	337	АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218			42604		

2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			53		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 25) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 25) ≥ 0	4222			412551		
4	Промена у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			3908		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 45) ≥ 0	4225		4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 45) ≥ 0	4226			408643		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 65) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 65) ≥ 0	4230			408643		
Ред брок	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	337	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
			Добити или губици по основу ХОВ расположених за продају				
1	2		15		16		17
8	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			1409		
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4234			410052		
У _____		Законски заступник					
дана _____ 20 _____ године		М.П.					

Образац propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ["Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014]

"ДУНАВ" АД., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

На дан 31. децембра 2019. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2018. године: 84 запослених).

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачуни период који се завршава 31.12.2019.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09,4/2010 и 95/2014), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2015 и 137/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.95/14 и 114/14) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

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

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

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

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

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

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

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

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

**3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

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

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

### 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 износива обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Привредно друштво је такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

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

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2019. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% 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 добитак акцијама у Републици Србији.

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

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

**3.5. Нематеријална улагања**

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

Ставања 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 (уграђња 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.

Добити или губити који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

**3.7. Амортизација**

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

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

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

У 2019 години за опрему ( машине за производњу) која се користи са смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

3.8. Залихе

Залихе се мере по набавној вредности или цени коштања, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањена за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Ценоу 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 обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност аловањом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

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

3.9. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Привредно друштво препитује 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 настало 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 нижа. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токони 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) нижи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губитак од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је искључена 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.

**3.10. Финансијски инструменти**

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

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

*Потраживања од купца*

Потраживања од купца су некамотосна и приказују се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности неплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости, а којима је протекло 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 одредаби.

*Кредити од банака*

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

*Обавезе према добављачима*

Обавезе према добављачима се прописују 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 представљене вредности средстава и обавеза као и обележивање 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**

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

**4.3. Исправка вредности потраживања**

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	5,646	7,588
-производа	177,308	161,638
-услуга	-	69
	182,954	169,295
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	134,793	180,188
Остали пословни приходи	1,057	1,074
	318,804	350,557

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	1,075	1,021
	1,075	1,021

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Приход од активирања учинака	228	212
	228	212

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	23,041	(1,039)
	23,041	(1,039)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови директног материјала	169,186	194,989
Трошкови резајског материјала	669	272
Трошкови резервних делова	1,165	1,170
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	257	370
	171,277	196,801

## 10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови електричне енергије	27,116	23,724
Трошкови мазута	17,349	17,670
Трошкови горива	4,298	4,716
	48,763	46,110

## 11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	53,207	44,320
Порези и доприноси на терет послодавца	9,023	7,826
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању	860	920
Трошкови превоза на посао и са посла	1,381	1,309
Путни трошкови и дневнице	3,030	1,853
Отпремнице и отпремнице по решењу	304	138
Остале исплате запосленим и накнаде	1,064	1,141
	68,869	57,507

## 12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Транспортне услуге	1,797	1,903
ПТТ услуге	812	1,102
Трошкови одржавања и оправке	5,183	8,034
Трошкови закупница и сајмова	337	338
Трошкови рекламе и пропаганде	666	542
Остале производне услуге	2,466	2,538
	11,261	14,457

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови амортизације	20,758	23,674
	20,758	23,674

## 14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови резервисања	144	-
	144	-

## 15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови репрезентације	3,305	3,160
Премије осигурања	2,281	3,041
Трошкови платног промета	1,066	1,434
Трошкови чланарина	119	119
Недиректни порези и доприноси	1,368	1,495
Судски и административни трошкови и таксе	589	1,186
Трошкови непроизводних услуга	4,578	5,217
	13,306	15,652

## 16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Приходи од камата	25	-
Позитивне курсне разлике	961	946
Остали финансијски приходи	177	106
	1,163	1,052

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ  
17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Расходи камата	5,583	6,016
Негативне курсне разлике	702	1,129
	6,285	7,145

## 18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Добити од продаје материјала	3	31
Наплаћена исправљена потраживања	229	-
Приходи од смањења обавеза	651	15,123
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	874
Приходи од усклађења вредности залиха	140	207
Други остали приходи	-	188
	1,023	16,423

## 19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Обезбарење потраживања од купаца	351	2,254
Мањак	-	-
Остали расходи	288	782
	639	3,036

## 20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	(555)	(968)
	(555)	(968)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Добит пре опорезивања	1,327	834
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(2,156)	(2,156)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложеног пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(1,322)	(1,322)

- б) Одложена пореска средства(обавезе)

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у порески сврхе	(42,041)	(41,486)
	(42,041)	(41,486)

За потребе пореског прописа, упоређивањем садашње вредности некретности и отпене по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се одложена пореска обавеза у износу од 42,041 рд.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2019 годину има исказан укупан порески кредит за улагања у основна средства који се преноси на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода у износу од 277 рд. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 49,172 рд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године.

Напред наведена порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настаника	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2009	2019	871	4,976	5,847
2010	2020	3,438	(1,620)	1,818
Искорпор.кр.		(4,032)		(4,032)
2014	2019	-	(47,736)	(47,736)
2015	2020	-	(16,206)	(16,206)
2016	2021	-	5,088	5,088
2017	2022	-	4,416	4,416
2018	2023	-	1,322	1,322
2019	2024	-	588	588
		277	49,172	48,895



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ  
21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Добит/губитак	1,327	834
Просечан помдерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,1544	0,9703

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2018. године						
Набавка у току године	781,993	722,353	2,840	1,507,186	7,887	581
Пренос:	821	6,571	5,997	12,989	-	-
- Преноси 31. 12. 17.	-	-	-	-	-	-
- остали повећања/смањења	-	-	(7,392)	(7,392)	-	-
Продаја и распродавање	-	(8,407)	-	(8,407)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2018. године</b>	<b>782,814</b>	<b>720,717</b>	<b>1,045</b>	<b>1,504,576</b>	<b>7,887</b>	<b>581</b>
Набавка у току године	1,363	9,997	10,855	22,215	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остали повећања/смањења	-	-	(11,360)	(11,360)	-	581
Преноси 31. 12. 2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и распродавање	-	(485)	-	(485)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2019.</b>	<b>784,177</b>	<b>730,699</b>	<b>540</b>	<b>1,515,385</b>	<b>7,887</b>	<b>0</b>
<b>Неправна вредности</b>						
Стање 1. јануара 2018. године						
Амортизација	515,392	498,703	-	1,012,295	7,664	-
Остали повећања/смањења	11,844	(1,631)	-	23,285	67	-
Преноси 31. 12. 18.	-	(8,066)	-	(8,066)	-	-
Продаја и распродавање	-	-	-	-	-	-
<b>Стање 31. децембра 2018. године</b>	<b>527,236</b>	<b>500,218</b>	<b>-</b>	<b>1,027,494</b>	<b>7,331</b>	<b>-</b>
Амортизација	11,832	8,839	-	20,691	67	-
Остали повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и распродавање	-	(46)	-	(46)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2019.</b>	<b>539,078</b>	<b>509,061</b>	<b>-</b>	<b>1,048,138</b>	<b>7,798</b>	<b>-</b>
<b>Нето складна вредност</b>						
01. јануар 2018. године						
- 31. децембра 2018. године	266,401	220,504	2,840	495,991	223	581
- 31. децембра 2019. године	245,099	221,637	540	467,246	89	0

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	76	76

## 24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Материјал	63,956	50,928	45,564
Резерви делови	7,607	8,028	6,659
Алат и инвентар	20	24	31
Недовршена производња	47,469	39,637	40,015
Готови производи	96,552	81,343	82,004
Роба	8,855	9,018	9,569
Дати аванси	3,551	2,084	976
	228,010	191,062	184,818

## 25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Потраживања од купаца у земљи	23,180	20,053	20,304
Потраживања од купаца у иностранству	2,163	7,543	3,892
	25,343	27,596	24,196
Исправка вредности потраживања	(6,759)	(6,648)	(4,399)
	18,584	20,948	19,797

## 26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	-	98	151	151
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12	12
	12	110	163	163

## 27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Краткорочни кредити у земљи	121	128	238
	121	128	238

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Текући рачуни у динарима	152	3,420	27
Текући рачуни у иностраној валути	26	765	16,284
Благајна у динарима	105	36	55
Девизна бланета	-	10	60
	283	4,251	16,426

## 29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
ПДВ у приложеним рачунима	498	387	380
	498	387	380

## 30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Унапред плаћени трошкови	766	794	2,238
	766	794	2,238

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

На основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 3350 од 29. јуна 2005. године, извршено је издавање треће емисије обичних акција, ради промене номиналне вредности постојећих акција, по основу увећања капитала из ревалоризационих резерви, што је одобрено од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије (Решење бр. 4/0-29-1850/3-05 од 20. јула 2005. године). У складу са напред наведеним, вредност акцијског капитала је увећана по основу приписа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472,751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. септембра, односно 21. септембра 2005. године извршило упис промене капитала са ставњем 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“ и.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 тога отплате акција другог круга својинске трансформације, чиме је друштвени капитал потпуно замењен акционарским капиталом.

На основу Члана 398. Закона о привредним друштвима, ( сл.гг.36/11 и 99/11) одређаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 1491 од 19.04.2019 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 28.05.2019 . године, донела је Одлуку да се нето добит из 2018. године у износу од 834 хиљаде динара распоређује за покриве губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 3,909 хиљаде динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2019; 31. децембра 2018. и 01. јануара 2018. године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2019	%	Број акција 31.12.2018	%	Број акција 01.01.2018	%
Стилл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	209,655	24,39
Риведигер С.Р.О.	80,169	9,32	80,169	9,32	80,169	9,32
Stoia KB д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76	15,145	1,76
Срђан Ђакоб Нгор	12,643	1,47	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	9,669	1,12	9,669	1,12	9,669	1,12
Алвис доо	7,000	0,81	7,000	0,81	7,000	0,81
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	6,461	0,75
Градиооп доо	5,050	0,58	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексиф Милан	5,000	0,57	5,000	0,57	5,000	0,57
Остали акционари	291,034	33,91	291,034	33,91	291,034	33,91
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,56	211,174	24,56
Укупан број акција	859,547	100,00	859,547	100,00	859,547	100,00

#### Законске резерве

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриве губитка, штета на основном и оборном 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, дво резерви изнад наведеног процента на основу Одлуке Скупштине Привредног друштва се може искористити за повећање основног капитала, уколико Привредно друштво послује без губитка и за исплату дивиденди.

#### 32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стињем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% годишње.

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Резервисање за трошкове отпремнина	6,629	6,568	5,861
	6,629	6,568	5,861

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	камата	У хиљадама динара		
		31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Анк банка Ниш	5% год.	-	83,154	102,048
Српска банка	4,8% год.	28,500	30,000	-
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	14,699	17,729	-
ФРРС	3% год.	84,975	-	-
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	-	-	7,510
		128,174	130,883	111,224
Тесућа доспећа дугорочних кредита		(46,921)	(46,067)	(30,932)
		81,253	84,816	80,292

По Уговору о кредиту добијеним од ФРРС на 84.975 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним хлавама Дунав а.д. Гроцка.

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

## 34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	39,386	39,386	39,386
	39,386	39,386	39,386

## 35. КРАТКОРОЧНЕ КРЕДИТИ

	камата	У хиљадама динара		
		31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Анк банка Београд	6,5% год.	8,000	-	-
		8,000	-	-

По Уговору о кредиту добијеним од Анк банке Београд на 8,000 хиљада динара, успостављена је залиха на роби.

## 36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Остале краткорочне финансијске обавезе	46,921	46,067	30,932
	46,921	46,067	30,932

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Текућа досеља дугорочних кредита на дан 31. децембра 2019; 31.децембра 2018 и 01.јануара 2018 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Текућа досеља дугорочних кредита	46,921	46,067	30,932
	46,921	46,067	30,932

## 37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Примљени аванси	3,007	5,488	12,115
	3,007	5,488	12,115

## 38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Добављачи у земљи	28,852	29,184	29,767
Добављачи у иностранству	40,677	27,127	64,423
	69,529	56,311	94,190

## 39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Обавезе за нето зараде	3,427	2,782	2,941
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	4,032	3,323	3,659
Обавезе по основу камата и трошкова финанс.	800	499	506
Обавезе за нето накнаде и п.д. који се рефунд.	-	-	51
Отпремнице због одласка у пензију	304	-	-
Обавезе за О.Д. и Уговор о делу-нето	-	-	289
	8,563	6,604	7,446

## 40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Обавезе за пдв	304	206	421
Обавезе за пдв-манаш	-	-	-
	304	206	421

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Порези и доприноси на О.Д. и Уг.о. делу	-	-	168
	-	-	168

## 42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Примљене гаранције и аванси	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	18,152	4,748	9,063
	25,152	11,748	16,063

*Примљене гаранције и аванси*

На дан 31. децембра 2019. године издате гаранције у износу од 7,000 хиљада динара се односе на гаранције од АНК банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС.

Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 31. децембра 2019; 31. децембра 2018 и 01. јануара 2018 године су као што следи:

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
АНК Банка А.Д., Нинс	7,000	7,000	7,000
	7,000	7,000	7,000

*Материјал примљен на обраду и обраду*

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Туђа роба	18,152	4,748	9,063
	18,152	4,748	9,063

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

## 43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

## Управљање ризиком капитала

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

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.



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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018.
Задуженост а)	253,089	226,580	245,306
Готовина и готовински еквиваленти	283	4,251	16,426
Нето задуженост	252,806	222,329	228,880
Капитал б)	410,052	408,642	408,702
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,62	0,54	0,56

- а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и обавезе из пословања.  
б) Капитал укључује акцијски капитал, остали капитал, резерве као и акумулирани добитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018.
<b>Финансијска средства</b>			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купца	18,584	20,948	19,797
Остала потраживања	12	110	163
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	121	128	238
Готовина и готовински еквиваленти	283	4,251	16,426
	19,076	25,513	36,700
<b>Финанс. обавезе (по амортиз. вредности)</b>			
Дугорочни кредити и зајмови	120,639	124,202	119,678
Обавезе из пословања	69,529	56,311	94,696
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,921	46,067	30,932
	237,089	226,580	245,306

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сглађавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Приредног друштва овим ризицима. Приредно

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

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

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

**Девизни ризик**

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

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

**Кредитни ризик****Управљање потраживањима од купаца**

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	9,174	-	9,174
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,759	(6,759)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	9,410	-	9,410
	25,343	(6,759)	18,584

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

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	13,088	-	13,088
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,648	(6,648)	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

Доспела, неисправљени потраж. од купаца	7,860	-	7,860
	27,596	(6,648)	20,948

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2018. године приказана је у табели која следи:

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

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 9,174 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 13,088 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 12,294 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложеног услова плаћања.

*Доспела, неисправљени потраживања од купаца*

Привредно друштво није обезбедило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 6,055 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 7,860 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 7,503 хиљада динара) обиром да није утврђена промена у кредитној способности комитента, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећ. а са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна салдна вредност ових потраживања бити наплаћена.

*Управљање обавезама према добављачима*

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2019. године исказане су у износу од 69,529 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 56,311 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 94,190 хиљада динара). Добављачи не зарчунавају захтевну камату на доспеле обавезе.

**Ризик ликвидности**

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

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља саплатну вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2019. године, 31. децембра 2018. године и 01. јануара 2018 године.

	У хиљадама динара					
	31.децембар 2019		31.децембар 2018		01.јануар 2018	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
<b>Финансијска сред.</b>						
Дугор.фин.инстр.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	20,948	20,948	20,948	20,948	19,797	19,797
Остали потраживања	110	-	110	-	163	-
Краткор.фин.инстр.	128	-	128	-	238	-
Готовина и готов.в.	4,251	4,251	4,251	4,251	16,426	16,426
	25,513	25,199	25,513	25,199	36,700	36,223
<b>Финансијске обавезе</b>						
Дугорочни кредити	120,639	-	124,202	-	119,678	-
Краткорочни кредити	8,000	8,000	-	-	-	-
Обав. из послов.	69,529	69,529	56,311	56,311	94,696	94,696
Токућа доспећа дуг.кредита	46,921	-	46,067	-	30,932	-
	245,089	77,529	226,580	56,311	245,306	94,696

*Претпоставке за процену тржишне фер вредности финансијских инструмената*

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

**44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 28,090 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 26,028 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 48,893 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 23,880 рсд
- Плаћене обавезе према банкама 10,175 рсд
- Значајан догађај након дана биланса стања, је увођење ванредног стања у Републици Србији, везано за пандемију ЦОБИД-19 вируса.

Од 15.03.2020. „Дунав“ а.д. Гроцка послује у условима проглашеног ванредног стања у Републици Србији.  
Наше привредно друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада, Уредбе о организовању рада послодавца за време ванредног стања и Одлуке о проглашењу ванредног стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

У циљу прилагођавања новонасталим околностима, руководство Друштва износи процену о утицају истих на пословање „Дунав“ а.д. Гроцка и то:

На основу интерног упуства генералног директора од 18.03.2020. године и каснијих допуна, организовали смо рад радника у производњи, уз максимално поштовање прописаних мера превенције. У овим условима, одсељење продаје извршава започете послове и остварује нове, уз видан пад тражње на терену. Сматрамо ово само тренутном појавом. Уплате су углавном безготовинске.

У међувремену треба максимално редуковати и контролисати трошкове привредног друштва.

У циљу уверавања наших купаца да смо слободни да послујемо и у новим условима, наставићемо и даље да их обавештавамо о нашим акцијама и условима рада, телефонским позивима или електронском поштом.

Саг горе изведено треба да функционише успешном функционисању Друштва у овим условима пословања.

45. СУДСКИ СПОРОВИ

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

46. 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.

47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018.
ЕУР	117,5928	118,1946	118,4727
УСД	104,9186	103,3893	99,1155
ЦХФ	108,4004	104,9779	101,2847

Lepomirka  
Mratinkovi  
C  
49892-150  
997471542  
6

Digitally signed by Lepomirka Mratinkovi  
DN: cn=Lepomirka Mratinkovi, o=DUKOLA, ou=DUKOLA, email=lepo@dukola.rs, c=RS

Petar  
Stojanović  
286140-291  
0946710141

Digitally signed by Petar Stojanovic  
DN: cn=Petar Stojanovic, o=DUKOLA, ou=DUKOLA, email=petar@dukola.rs, c=RS

25 | Страна

**DUNAV AD GROCKA**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA*

*Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka*

### *IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

#### *Mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV AD GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva DUNAV AD GROCKA na dan 31.12.2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### *Osnove za mišljenje*

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

#### *Skretanje pažnje*

Društvo u strukturi svog osnovnog kapitala ima 24,57% akcija koje su u portfelju Akcijskog fonda Republike Srbije (u daljem tekstu Akcijski fond). Ministarstvo privrede Republike Srbije koje po službenoj dužnosti zastupa Akcijski fond u toku 2019. godine donelo Odluku o prodaji kapitala metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku izveštajnog perioda objavljena su tri poziva za prikupljanje Ponuda za prodaju dela kapitala koji je vlasništvu Akcionarskog Fonda koji su proglašeni neuspešnim iz razloga što nije bilo zainteresovanih kupaca.

Društvo je u prethodnom periodu pokrenulo pred Upravnim sudom u Beogradu, spor radi poništenja Rešenja Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije br. 6/0-40-953/44-13 od 06.11.2015. godine. Dana 08.12.2016. godine Upravni sud je doneo presudu u korist Društva i poništilo navedeno Rešenje i predmet vratilo nadležnom organu na ponovno odlučivanje. Do dana izdavanja ovog izveštaja Komisija nije postupila po donesenoj presudi.

U napomeni 33 uz finansijske izveštaje obelodanjeno je da Društvo ima upisano nekoliko hipoteka kao garancija izmirenja svojih kreditnih obaveza. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 145.127 hiljada dinara.



## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

*Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka*

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV AD GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva DUNAV AD GROCKA na dan 31.12.2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### Osnove za mišljenje

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

#### Skretanje pažnje

Društvo u strukturi svog osnovnog kapitala ima 24,57% akcija koje su u portfelju Akcijskog fonda Republike Srbije (u daljem tekstu Akcijski fond). Ministarstvo privrede Republike Srbije koje po službenoj dužnosti zastupa Akcijski fond u toku 2019. godine donelo Odluku o prodaji kapitala metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem. U toku izveštajnog perioda objavljena su tri poziva za prikupljanje Ponuda za prodaju dela kapitala koji je vlasništvu Akcionarskog Fonda koji su proglašeni neuspešnim iz razloga što nije bilo zainteresovanih kupaca.

Društvo je u prethodnom periodu pokrenulo pred Upravnim sudom u Beogradu, spor radi poništenja Rešenja Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije br. 6/0-40-953/44-13 od 06.11.2015. godine. Dana 08.12.2016. godine Upravni sud je doneo presudu u korist Društva i poništilo navedeno Rešenje i predmet vratilo nadležnom organu na ponovno odlučivanje. Do dana izdavanja ovog izveštaja Komisija nije postupila po donesenoj presudi.

U napomeni 33 uz finansijske izveštaje obelodanjeno je da Društvo ima upisano nekoliko hipoteka kao garancija izmirenja svojih kreditnih obaveza. Sadašnja vrednost imovine pod hipotekom na dan bilansa iznosi 145.127 hiljada dinara.

## *IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)*

*Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka*

### *Skretanje pažnje (nastavak)*

Kao što je obelodanjeno u Napomeni br. 44 uz finansijske izveštaje nakon uvođenja Vanrednog stanja u Republici Srbiji usled globalne epidemije virusa Covid-19 rukovodstvo Društva je preduzelo mere za organizaciju poslovanja u novonastalim okolnostima kako bi se proizvodni proces nastavio. Takođe, rukovodstvo Društva je preduzelo mere u cilju prevazilaženja nastalih negativnih trendova u poslovanju i procenjuje da će na osnovu preduzetih mera održati kontinuitet u poslovanju Društva u budućem periodu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

### *Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

### *Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja*

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva.
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.

### **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

#### **Akcionarima i rukovodstvu Dunav ad Grocka**

#### Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnost.

#### **IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA**

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2018. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

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

U Beogradu, 07.04.2020. godine.



Dr Jelena Štović  
Direktor



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

## Полуњава правно лице - предузетник

Матични број: 97036050	Шифра делатности: 1310	ГИБ: 10201190
Име: РАЗВЕДНО СРЕДСТВО ЗА ПРОИЗВОДУ ШТЕТНИХ ЕКСТРИВНИХ ПЛАМЕНАТА, ЕРЕКТИВНИ И КОМБИНОВАНИ ПРЕДВАЈИ И КОНСА DUNAV AD Београд		
Седиште: Београд, Брвоар револуције 18		

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОД	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 31.12.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ И НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0018 + 0019 + 0024 + 0025)</b>	0002		46.741,1	47.790,0	45.971,1
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0006 + 0026 + 0028 + 0027 + 0028 + 0029)</b>	0003	22	80	737	854
010 и део 018	1. Умњена у износу	0004				
011, 012 и део 019	2. Конкретна, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		80	136	223
013 и део 018	3. Брзина	0006				
014 и део 018	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			381	581
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>В. НЕКРЕТНОСТ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	22	46.724,0	47.708,2	49.909,1
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		240.399	230.986	264.401
023 и део 029	3. Посредство и опрема	0013		22.180,7	22.649	22.990
024 и део 029	4. Инвестициона некретна	0014				
025 и део 029	5. Остале некретна, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретна, постројења и опрема у припреми	0016		240	194,2	284,0
027 и део 029	7. Умњена на текућим кредитима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретна, постројења и опрему	0018				
03	<b>Г. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Дуги и финансијски везиви	0020				
032 и део 039	2. Основно стање	0021				
<b>Износ</b>						
Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОД	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 30.12.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7
037 и део 038	3. Финансиска средства у готовини	0322				
038 и део 039	4. Финансиска средства	0323				
04 и део 047	V. ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ПЛАСМАНА (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0324	23	36	76	36
040 и део 046	1. Удела у капиталу зависних правних лица	0325				
041 и део 048	2. Удела у капиталу самосталних правних лица и одређених предузетима	0326				
042 и део 049	3. Удела у капиталу осталих правних лица - додељено из вредности раскривања за трошкове	0327		70	70	70
део 043, део 044 и део 045	4. Дугорочна пласмана осталих правних лица	0328				
део 043, део 044 и део 045	5. Дугорочна пласмана осталих правних лица	0329				
део 045 и део 046	6. Дугорочна пласмана у земљи	0330				
део 045 и део 046	7. Дугорочна пласмана у иностранству	0331				
046 и део 049	8. Залихе од вредности које се држе до доспећа	0332				
046 и део 049	9. Остала дугорочна финансијска пласмана	0333				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0040 + 0041)	0334		0	0	0
050 и део 055	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0335				
051 и део 056	2. Потраживања од осталих правних лица	0336				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0337				
053 и део 060	4. Потраживања по продаji по уговорима о финансијском лизингу	0338				
054 и део 061	5. Потраживања по основу земљишта	0339				
055 и део 062	6. Спорна и сумњива потраживања	0340				
056 и део 063	7. Остала дугорочна потраживања	0343				
088	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0342				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0065 + 0066 + 0070)	0343		140274	217680	234060
класа 1	Г. ЗАУМКИ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0344	24	228010	151062	164818
10	1. Материјал, резервни делови, влог и сличан инвентар	0345		71583	98980	52334
11	2. Недовршена производња и недокончане услуге	0346		47408	20457	43015
12	3. Готови производи	0347		66522	61343	42004
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Тренутна година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.	Почетно стање 01.01.20.	
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Реба	0348		8822	8018	9568
14	5. Ставна средства намењена продаји	0349				
15	6. Клијентин аванси за робу и услуге	0350		2331	2264	876

20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0282 + 0283 + 0284 + 0285 + 0286 + 0287 + 0288)	0281	26	18584	20448	19797
202 и до 209	1. Купци у земљи - правна и физичка правна лица	0282				
201 и до 209	2. Купци у иностранству - правна и физичка правна лица	0283				
207 и до 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0284				
209 и до 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0285				
208 и до 209	5. Купци у земљи	0286		18576	19371	18777
205 и до 209	6. Купци у иностранству	0287		8	377	1720
206 и до 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0288				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0289				
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0290	26	12	110	163
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОЈУ ПО ОДН ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0361				
23 и до 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАЌМАНИ (0362 + 0364 + 0365 + 0366 + 0367)	0362	27	121	128	238
230 и до 239	1. Краткорочни кредити и плаќамани - искључиво у земљи правна лица	0363				
231 и до 239	2. Краткорочни кредити и плаќамани - остала повезана правна лица	0364				
232 и до 239	3. Краткорочни кредити и плаќамани у земљи	0365		121	128	238
233 и до 239	4. Краткорочни кредити и плаќамани у иностранству	0366				
234, 235, 239 и до 239	5. Остали краткорочни финансијски плаќамани	0367				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0368	28	283	4027	18426
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0369	25	448	387	380
28 и до 239	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0370	30	794	794	2236
	D. УКУПНА АКТИВА - ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0371 + 0372 + 0402 + 0403)	0371		73685	593275	726331
29	B. ЗАВЕШТАНА АКТИВА	0372	40	29152	11748	16063
Година рачуна, месец	ПОСЛОВИЈА	0371	Износ	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
1	A. КАПИТАЛ (0402 + 0401 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0 + (0422 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		410052	456643	403752
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402 + 0401 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421)	0402	21	385796	386796	388796
300	1. Акцијски капитал	0403		385796	386796	386796
301	2. Удели дритвова с ограниченом одговорношћу	0404				

302	3. Класи	0420				
303	4. Државни капитал	0426				
304	5. Домашни капитал	0427				
305	6. Задужни дамки	0428				
306	7. Емисиони трансакции	0429				
307	8. Остаток фондови капитал	0430				
31	И. УПИСАНИ И НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0431				
047 и 047	И. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0432				
32	ИИ. РЕЗЕРВЕ	0433				
320	У. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМУОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0434		28615	28615	28668
33 осам 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ВАЛТУЛА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна ставка рачуна група 33 осам 330)	0435				
33 осам 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ВАЛТУЛА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна ставка рачуна група 33 осам 330)	0436		2777	2860	2000
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0438 + 0439)	0437		1327	634	336
340	1. Нарасли необуђени добитак рачуна година	0438				
341	2. Нарасли необуђени добитак текуће године	0439		1327	634	336
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0430				
35	К. СУБИТАК (0422 + 0423)	0421		2906	4742	3098
350	1. Субитак рачуна година	0422		2906	4742	3098
351	2. Субитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0424 + 0432)	0424		127268	130778	133329
Дућа рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	403	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајна стања 30.12.20...	Почетна стања 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32	6629	6568	5897
400	1. Резервисања за трошкове у паритетном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обавезања пројеката са везама	0427				
402	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
406	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима	0429		6629	6568	5897
403	5. Резервисања за трошкове судских спорових	0430				
402 и 403	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		120639	124210	119432

411	1. Обавезе prema obliku konkretnosti u kapitalu	0435				
411	2. Обавезе prema matичним i vanjskim pravima lica	0434				
412	3. Обавезе prema ostalim pravima lica	0433				
413	4. Обавезе po emitovanim karticama od zavisnosti u periodu dezan od tobovu dana	0436				
414	5. Dugorocni krediti i zajmovi u zemlji	0437	33	81352	34816	83092
415	6. Dugorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Обавезе po osnovu finansijskog lica	0439				
419	8. Остале dugorocne обавезе	0440	34	29364	30386	34086
419	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	20	42040	41488	40818
42 до 49 (осим 45)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0498 + 0451 + 0459 + 0460 + 0463 + 0462)</b>	0442		136354	114676	149373
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	54925	48957	39932
420	1. Краткорочни кредити od matичних i vanjskih pravila lica	0444				
421	2. Краткорочни кредити od ostalih povlašćenih pravila lica	0445				
422	3. Краткорочни кредити i zajmovi u zemlji	0446	35	8050		
423	4. Краткорочни кредити i zajmovi u inostranstvu	0447				
Пунa рачунa, рачун	ПОЗИЦИЈА	4013	Налогa на бруто	Итого		
				Тачна година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 31.____	Почетно стање 01.01.____
1	2	3	4	5	6	7
424	5. Обавезе po osnovu stalnih sredstava i sredstava uoustavljajnog poslovanja vanjskih poduzeća	0448				
424, 425, 426 и 428	6. Остале краткорочне finansijske обавезе	0449		46421	46667	39932
430	1. ПРИМУЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	3017	3488	12115
43 осим 431	<b>И. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	38	19529	20311	34190
431	1. Довољени - матична и vanjska правна лица u zemlji	0452				
432	2. Довољени - матична и vanjska правна лица u inostranstvu	0453				
433	3. Довољени - остала повлашена правна лица u zemlji	0454				
434	4. Довољени - остала повлашена правна лица u inostranstvu	0455				
435	5. Довољени u zemlji	0456		28802	29184	29767
436	6. Довољени u inostranstvu	0457		40677	23127	6423
436	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>И. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	39	8503	8804	7446
47	<b>У. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТКУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	40	304	305	401
48	<b>У. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖВИНЕ</b>	0461				166



45 (2004) 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМОНСКА РАЗУПРАВЊИВАЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЛИ Д. ВИСИНА КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0426 - 0437 - 0438 - 0439 - 0439 - 0439 - 0439) и D. (0441 + 0424 + 0442 - 0427) и D.	0463				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0461 - 0463) и D.	0464		715943	499579	720031
99	E. ВАНБИЛАНСА ПАСИВА	0465	42	25132	11740	10568
Т. <u>10.000.000</u> дана <u>10.07.20</u> године		Лични печат руководиоца <u>И. П. П. П.</u>				

Образак број 1001/1001 - Периодични извештаји о стању и формирању финансијских извештаја за планирана делатна, извршена и подвучена. Службени гласник РС, бр. 15/2014 и 146/2014

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 27930560

Шифра делатности 1210

ЛПБ 10201992

Име **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SMETLIČKIH TEKSTILNARNI FILAMENATA, BRKATNI I KOMBINOVANI PREDVA I KONCA DUNAV AD BRODKA**

Седиште (Улица, Булевар, револуције) 10

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1006 + 1016 + 1017)	1001	5	216804	291897
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1000 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		5646	7388
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5646	7388
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1006		212101	241895
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		177308	161767
615	6. Приходи од продаје готовици производа и услуга на иностраном тржишту	1015		134793	180188
64	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
68	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		1027	1074
<b>Група рачуна, рачун</b>	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	<b>АОП</b>	<b>Напомена број</b>	<b>И з н о с</b>	
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	1018		312184	330049



	К. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1048 - 1052)	1048			5122	4093
603 и 605	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ВЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	10		140	207
583 и 585	Н. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ВЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	19		381	3254
67 и 63, осим 653 и 655	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1053	18		897	16216
67 и 65, осим 583 и 585	Б. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	55		388	782
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1053 - 1052)	1054			1802	1802
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1052 - 1053)	1055				
69-81	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФИКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВНА ГРЕШКА ИЗ РАМБИЈА ПЕРИОДА	1064				
39-49	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВНА ГРЕШКА ИЗ РАМБИЈА ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			1802	1802
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059				
	П. ПОРСЕ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				
446-722	Б. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	70		339	988
446-722	В. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
733	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
Број редне, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Измена број	Износ		
				Текуће године	Претходне године	
1	2	3	4	5	6	
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			1327	834
	Г. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАЛАЖИМА	1066				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАЛАЖИМА	1068				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	У. ЗАКЛАД ПО АКЦИЈАМ					
	1. Основна вредност по акцији	1070				
	2. Умалена (докодавана) вредност по акцији	1071				
7	Потпис дана 21.07.2014. године		М.П.	Законски дасућени М.П. <i>Бранковић</i>		

## Попуњава правно лице - предузетник


Матични број 07020250	Година деловодности 1919	ЛПБ 162011962
Назив ПРВЛ/ВЕНО ОБЈЕКТО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ИМПЛЕКТИХ ТЕКСТИЛНИХ ПЛАМЕНАТА, ЕРЕКТИХ И КОМБИНОВАНИХ ПРЕЂА И КОМПА ДУНАВ АД-СРБИЈА		
Седиште Габрца, Булевар револуције 18		

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ЧЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСРОВАЊА</b>				
	1. ЧЕТО ДОБИТАК (АОП 1004)	2001		1327	934
	B. ЧЕТО ГУБИТАК (АОП 1005)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВОБОДУВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	a) Ставке које неће бити реклассификоване у билансу успеха у будућим периодима				
300	1. Промена ревалоризације нематеријалних имовина, имовинних постојошња и отрпана				
	a) изабавена ревалоризацијона разлика	2003			
	b) објављена ревалоризацијона разлика	2004			
301	2. Актуарски добитак или губици по основу планског дефинисаног примања				
	a) добитак	2005			
	b) губици	2006		2777	2860
302	3. Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитак	2007			
	b) губици	2008			
303	4. Добитак или губици по основу удава у осталом свобудуважном добитку или губитку принудомом друштвима				
	a) добитак	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставке које напредно могу бити реклассификоване у билансу успеха у будућим периодима				
304	1. Добитак или губици по основу паричне финансијске новилуја иностраног пословања				
	a) добитак	2011			
	b) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	

1	2	3	4	Тренутна година	Претходна година
235	2. Добити или губici из инструментара заштите нето влагама у иностранно пословање				
	a) добити	2013			
	b) губici	2014			
236	3. Добити или губici на основу инструментара заштите ресурса (депозита) иностраног тока				
	a) добити	2015			
	b) губici	2016			
237	4. Добити или губici на основу ваучера од кредитних институција за продају				
	a) добити	2017			
	b) губici	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2002 + 2005 + 2007 + 2008 + 2011 + 2013 + 2013 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ± 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2002 + 2005 + 2007 + 2008 + 2011 + 2013 + 2013 + 2017) ± 0	2020		2777	2860
	III. ПОРЕД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020) ± 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ± 0	2023		2777	2860
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2022 - 2023) ± 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2022 - 2001 + 2023 - 2022) ± 0	2025		1450	2028
	C. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АДП 2024 ± 0 или АДП 2025 ± 0	2026		в	с
	1. Превести већинским власницима капитала	2027			
	2. Превести власницима који немају контролу	2028			
	у <u>5.000.000</u> дану <u>01.09</u> го <u>20</u> године		МЛ	Законски одобрени	

Образац прихода Приходника о одржани и финансирања Финансијски извештај за привредне, занатле, радничке и предузетничке (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014)

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07000500

Шифра делатности: 1310

ПИБ: 100211962

Назив: PROMETNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU INŽENJERIN TEKSTILNIH I AMBLAGA, EFEKTNI I KOMBINOVANI PREDVA I KONCA DUNAV AD BEOGR

Седиште: Београд, Булевар револуција 16

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		20		21		22
		АОП	Основни капитал	АОП	Учешће у вкупном капиталу	Резерви
1	2	3	4	5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дугован капитал рачуна	4001		4001		4001
	б) потраживи капитал рачуна	4002	38170	4002		4002
2	Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправка на дуговану страну рачуна	4003		4003		4003
	б) исправка на потраживу страну рачуна	4004		4004		4004
3	Кореговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кореговани дугован капитал рачуна (1а + 2а - 2б) ± 0	4005		4005		4005
	б) кореговани потраживи капитал рачуна (1б - 2а + 2б) ± 0	4006	38170	4006		4006
4	Промене у претходној _____ години					
	а) прилив на дуговану страну рачуна	4007		4007		4007
	б) прилив на потраживу страну рачуна	4008		4008		4008
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дугован капитал рачуна (3а + 4а - 4б) ± 0	4009		4009		4009
	б) потраживи капитал рачуна (3б - 4а + 4б) ± 0	4010	38170	4010		4010
6	Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправка на дуговану страну рачуна	4011		4011		4011
	б) исправка на потраживу страну рачуна	4012		4012		4012
7	Кореговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кореговани дугован капитал рачуна (5а + 6а - 6б) ± 0	4013		4013		4013
	б) кореговани потраживи капитал рачуна (5б - 6а + 6б) ± 0	4014	38170	4014		4014
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				

1	2	30		31		32
		AGP	Основни kapitali	AGP	Uvećani i neuplaćeni kapitali	
1	2		3		4	5
	Promjena u tekućoj _____ godini					
8	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052
	Stavke na kraju tekuće godine 31.12. _____					
9	a) dugovni saldo računa (7c + 8a - 9b) ≥ 0	4017		4035		4053
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 9b) ≥ 0	4018	300790	4036		4054

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala			
		AGP	33	347 i 237	34
			Gubitak	Ostale imovne stavke	Parasolarni dobitak
1	2		3	4	5
	Početno stanje prethodne godine na dan 31.01. _____				
1	a) dugovni saldo računa	4055	5098	4073	4091
	b) potražni saldo računa	4056		4074	4092
	Ispravka materijalne značajne greške i primjena retroaktivnih politika				
3	a) ispravak na dugovnoj strani računa	4057		4075	4093
	b) ispravak na potražnoj strani računa	4058		4076	4094
	Korrekturno početno stanje prethodne godine na dan 01.01. _____				
3	a) neto osnovni dugovni saldo računa (1a - 2a - 2b) ≥ 0	4059	5098	4077	4095
	b) korrekturno potražni saldo računa (1b - 2c + 2d) ≥ 0	4060		4078	4096
	Promjena u prethodnoj _____ godini				
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4061		4079	4097
	b) promet na potražnoj strani računa	4062	356	4080	4098
	Stavke na kraju prethodne godine 31.12. _____				
5	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4063	4742	4081	4100
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4064		4082	4101
	Ispravka materijalne značajne greške i primjena retroaktivnih politika				
6	a) ispravak na dugovnoj strani računa	4065		4083	4101
	b) ispravak na potražnoj strani računa	4066		4084	4102
7	Korrekturno početno stanje tekuće godine na dan 01.01. _____				



Redni broj	OPIS	Klasifikacija kapitala					
		30		347 i 337			
		AOB	AOB	AOB	34		
		Gubitak	Osobovinski vlasnički udjeli		Nastupajuća dividenda		
1	2		6		7		8
	Promjena u periodu _____ godinama						
6	a) promet na dugovnoj strani računa	4029		4027		4105	034
	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4038		4106	1327
9	Stavke na kraju tekuće godine 31.12. _____						
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4071		3609		4037	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4072		4160		4108	1327

Redni broj	OPIS	Klasifikacija izvannaglasnog rezultata				
		336		332		
		AOB	AOB	AOB		
		Revalorizacione rezerve	Agresivski dobitci ili gubici	Dobitci ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		
1	2		9	10	11	
	Polazna stavka prethodne godine na dan 31.12. _____					
1	a) dugovni saldo računa	4109		4127	2960	4146
	b) potražni saldo računa	4110	28632	4128		4140
2	Moravna materijalna zadržana gubitak i promjena raznovidnosti politika					
	a) moravna na dugovnoj strani računa	4111	03	4125		4147
	b) moravna na potražnoj strani računa	4112		4130		4148
3	Podredeno ponovno stavka prethodne godine na dan 31.12. _____					
	a) kreditovani dugovni saldo računa (7a + 2a + 2b) ≥ 0	4113		4121	2960	4149
	b) kreditovani potražni saldo računa (7b - 2a + 2b) ≥ 0	4114	28615	4132		4150
4	Promjena u periodu _____ godinama					
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152
5	Stavke na kraju prethodne godine 31.12. _____					
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4117		4135	2890	4153
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4118	28615	4136		4154

Редни број	ОПИС	Износности осталих резултата			
		АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	330	331	332	
		Реализациони резерви	Актуарски добитак или губици	Добитак или губици по основу улагања у капитална имструментна категорија	
4	Исправка материјалног имовног правца и промена регулисаних пајмова				
	а) исправка на другомој страни рачуна	4119	4127		4125
	б) исправка на потражњи страни рачуна	4120	4138		4136
5	Наредовано почетно стање тежице годиње на дан 01.01. ____				
	а) коригована другомој страни рачуна (34 + 38 + 40) ± 0	4121	4121	2660	4127
	б) коригована потражњи страни рачуна (35 - 36 + 42) ± 0	4122	4140		4138
			29615		
6	Промена у тежици ____ годиње				
	а) промена на другомој страни рачуна	4123	4141		4129
	б) промена на потражњи страни рачуна	4124	4142	83	4130
7	Стање на крају тежице годиње 31.12. ____				
	а) другомој страни рачуна (74 + 94 + 95) ± 0	4125	4142	2777	4161
	б) потражњи страни рачуна (75 - 94 + 95) ± 0	4125	4144		4162
			29615		

Редни број	ОПИС	Износности осталих резултата			
		АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	333	334 и 335	336	
		Добитак или губици по основу рада у осталим добитку или губитку предузетних друштва	Добитак или губици по основу изостаног извођења и прерачуна финансијских извештаја	Добитак или губици по основу извођења извештаја о променама на ...	
1	2	12	13	14	
1	Почетно стање претходне годиње на дан 01.01. ____				
	а) другомој страни рачуна	4163	4161		4169
	б) потражњи страни рачуна	4164	4162		4165
2	Исправка материјалног имовног правца и промена регулисаних пајмова				
	а) исправка на другомој страни рачуна	4165	4163		4161
	б) исправка на потражњи страни рачуна	4166	4164		4162
3	Наредовано почетно стање зрелости годиње на дан 01.01. ____				
	а) коригована другомој страни рачуна (74 + 76 - 78) ± 0	4167	4165		4163
	б) коригована потражњи страни рачуна (74 - 76 + 78) ± 0	4168	4166		4164

4	Промена у претходној _____ години				
	а) промет на дугојкој страни рачуна	4168	4167	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	4169	4208	
Стање на крају претходне године 31.12. _____					
3	а) дугојки салдо рачуна (2а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	4191	4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	4190	4209	
8	Исправка материјалне значајних грешки и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дугојкој страни рачуна	4173	4191	4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	4192	4210	
Водувано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
2	а) кориговани дугојки салдо рачуна (2а + 3а - 3б) ≥ 0	4175	4191	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (3б - 3а + 3б) ≥ 0	4176	4194	4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		АОП	АОП	АОП	
1	2	333	334 и 335	336	
		Добити или губици по основу узема у обзир добитку или губитку предузимачима другачије	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерађивачке финансијске извештаја	Добити или губици по основу осталих назначеног тога	
1	2	12	13	14	
8	Промена у текућој _____ години				
	а) промет на дугојкој страни рачуна	4177	4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	4196	4214	
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
6	а) дугојки салдо рачуна (7а + 3а - 3б) ≥ 0	4179	4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 3а + 3б) ≥ 0	4180	4198	4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		АОП	АОП	АОП	
1	2	337	Укупан капитал (1) [ред 16 кол 3 до кол 15] - (2) [ред 1а кол 3 до кол 18] ≥ 0	Губитак ликвидности (3) [ред 1а кол 3 до кол 15] - (4) [ред 1б кол 3 до кол 18] ≥ 0	
		Добити или губици по основу АОП расположивих за продају			
1	2	15	16	17	
Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
7	а) дугојки салдо рачуна	4217	4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		4244	

2	Исправка материјална значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	58	4248
	б) исправке на потражњој страни рачуна	4220				
3	Коригована почетна стања претходне године на дан 01. 01. ____					
	а) дуговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ± 0	4221		4237	412581	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ± 0	4222				
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражњој страни рачуна	4224			5928	
5	Стање на крају претходне године 31. 12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (2а + 4а - 4б) ± 0	4225		4239	438643	4249
	б) потражни салдо рачуна (2б - 4а + 4б) ± 0	4226				
6	Исправка материјална значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4248
	б) исправке на потражњој страни рачуна	4228				
7	Коригована почетна стања текуће године на дан 01. 01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (3а + 3б - 6б) ± 0	4229		4241	408643	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (3б - 6а + 6б) ± 0	4230				
Редни број	ОПИС	Компоненте основног резултата		АДП	Губитак капитала $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 2 до кол 16) ± 0	Губитак капитал капитала $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1б кол 2 до кол 16) ± 0
		АОП	Додаци или губици по основу ХОБ (располагања за продају)			
1	2	15		16		17
8	Промена у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1428	4251
	б) промет на потражњој страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31. 12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ± 0	4233		4243	410252	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ± 0	4234				
у <u>Српској</u>				Законски резултат		
дане <u>03.07.20</u> го <u>20</u> године				М.П.		<i>С.С. Prucki</i>

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 67830950	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Име ПИВ/БИНО ОБЈЕКТО ЗА ПРОИЗВОДЉИ СИНТЕТИЧНИ ТЕКСТИЛНИХ ПЛАМБИНАТА, ВРЕТНИХ И КОСМИЧКИХ ВРЕТНА И КОМПА СУНАВ АД БИОСКА		
Седиште/Градња, Булевар револуције 13		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	388106	441514
1. Приливи и трансферни приход	3002	386149	424670
2. Приливи камата из пословних активности	3003	25	602
3. Остали приходи на редовног пословања	3004	1940	16184
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	388484	457478
1. Издаци до добављачима и другим јавним	3006	315909	302644
2. Заплате, накнаде заплате и остали лични издаци	3007	62212	58512
3. Плаћање камата	3008	5089	4032
4. Губави на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних фондова	3010		
III. Нето промена готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II-I)	3012	578	13662
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја имовине и узела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних имовина, нематеријалних, постројења, отвори и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Приливи камата из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденди	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	7329	9809
1. Куповина имовине и узела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних имовина, нематеријалних, постројења, отвори и осталих средстава	3021	7329	9809
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	3022		
III. Нето промена готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		

B. NETO ODLIK GOTOVINE NA AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (1-4)		2024	2025	2026
Pozicija	AOP	Iznos		
		Tužba godina	Pratiodnos godina	
1	2	3	4	
<b>B. TUKOVNI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>				
I. Prilivne gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)		2025	95059	47580
1. Uvećanje osnovnog kapitala		2026		
2. Dugoročni krediti (neto vrijedni)		2027	95059	47580
3. Kratekoronni krediti (neto vrijedni)		2028		
4. Ostale dugoročne obaveze		2029		
5. Ostale kratekoronne obaveze		2030		
II. Odlika gotovine iz aktivnosti finansiranja (7 do 8)		2031	95041	27909
1. Oduzeto odplaćene emisije i djele		2032		
2. Dugoročni krediti (odlika)		2033		
3. Kratekoronni krediti (odlika)		2034	95055	27909
4. Ostale obaveze (odlika)		2035		
5. Finansiranje likvidit		2036		
6. Kapitalne devizne		2037		
III. NETO PRILIVNE GOTOVINE NA AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (9-6)		2038	3476	19771
IV. NETO ODLIK GOTOVINE NA AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (9-7)		2039		
G. SVUKA PRILIVNE GOTOVINE (3101 + 3013 + 3025)		3040	48775	49254
D. SVUKA ODLIK GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)		3041	41402	40199
B. NETO PRILIVNE GOTOVINE (3040 - 3041)		3042		
E. NETO ODLIK GOTOVINE (3041 - 3042)		3043	4217	11922
K. GOTOVINA NA POČETKU SVRACHINSKOG PERIODA		3044	4021	16425
Z. POZITIVNE KURNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACHUNA GOTOVINE		3045	961	946
V. NEZATVIRNE KURNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACHUNA GOTOVINE		3046	702	1120
J. GOTOVINA NA KRAJU SVRACHINSKOG PERIODA (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		3047	283	4251
U <b>1. DVE 3</b>				
dan <u>01.07.20.</u> godine		M.P.	Zavodski rješenje <i>[Signature]</i>	

Obrazac priložen Poslovnici o sadržajima i formi obrazaca finansijskih izvještaja za prethodno društvo, zadruge i preduzećima ("Sudbene pravne PC" br. 95/2014 i 144/2014)

"ДУНАВ" АД., Г Р О Ц К А

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

На дан 31. децембра 2019. године Привредно друштво је имало 84 запослених (31. децембра 2018. године: 84 запослених).

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

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

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

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачуни период који се завршава 31.12.2019.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09,4/2010 и 95/2014), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.95/14 и 114/14) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

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

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

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА****3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода**

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

**3.3. Бенефиције за запослене**

*Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

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

*Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2019. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% 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 добитак важећим у Републици Србији.

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

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

**Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

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

**3.5. Нематеријална улагања**

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

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

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

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

Накнадни трошкови: трошкови замене делова некретнина, постројења и опреме (уграђња 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.

Добити или губити који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

**3.7. Амортизација**

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

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

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

У 2019 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количном 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 понусте, 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 обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

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

### 3.9. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Привредно друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настало 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 генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губитци 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.

**3.10. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и обавезе се свидентирају 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 одредаби.

*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 Привредно друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

**4.3. Исправка вредности потраживања**

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања врши се на основу процењених губитака услед немогућности купца да испуни неопходне обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купца, историјским отписима, кредитним способностима купца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купца 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.

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	5,646	7,588
-производа	177,308	161,638
-услуга	-	69
	<b>182,954</b>	<b>169,295</b>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	134,793	180,188
Остали пословни приходи	1,057	1,074
	<b>318,804</b>	<b>350,557</b>

**6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	1,075	1,021
	<b>1,075</b>	<b>1,021</b>

**7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ**У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Приход од активирања учинака	228	212
	<b>228</b>	<b>212</b>

**8. ПОВЕЋАЊЕ/СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНЕ ПРОИЗВОДЊЕ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА**У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	23,041	(1,039)
	<b>23,041</b>	<b>(1,039)</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови директног материјала	169,186	194,989
Трошкови режијског материјала	669	272
Трошкови резервних делова	1,165	1,170
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	257	370
	<b>171,277</b>	<b>196,801</b>

## 10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови електричне енергије	27,116	23,724
Трошкови мазута	17,349	17,670
Трошкови горива	4,298	4,716
	<b>48,763</b>	<b>46,110</b>

## 11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Бруто зараде и накнаде запосленима	53,207	44,320
Порези и доприноси на терет послодавца	9,023	7,826
Трошкови накнада по уговорима о делу и тргов.заступању	860	920
Трошкови превоза на посао и са посла	1,381	1,309
Путни трошкови и дневнице	3,030	1,853
Отпремнине и отпремнине по решењу	304	138
Остале исплате запосленим и накнаде	1,064	1,141
	<b>68,869</b>	<b>57,507</b>

## 12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Транспортне услуге	1,797	1,903
ПТТ услуге	812	1,102
Трошкови одржавања и оправке	5,183	8,034
Трошкови закупнина и сајмова	337	338
Трошкови рекламе и пропаганде	666	542
Остале производне услуге	2,466	2,538
	<b>11,261</b>	<b>14,457</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови амортизације	20,758	23,674
	<b>20,758</b>	<b>23,674</b>

14. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови резервисања	144	-
	<b>144</b>	<b>-</b>

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Трошкови репрезентације	3,305	3,160
Премије осигурања	2,281	3,041
Трошкови платног промета	1,066	1,434
Трошкови чланарина	119	119
Индиректни порези и доприноси	1,368	1,495
Судски и административни трошкови и таксе	589	1,186
Трошкови непроизводних услуга	4,578	5,217
	<b>13,306</b>	<b>15,652</b>

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Приходи од камата	25	-
Позитивне курсне разлике	961	946
Остали финансијски приходи	177	106
	<b>1,163</b>	<b>1,052</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ  
17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Расходи камата	5,583	6,016
Негативне курсне разлике	702	1,129
	<b>6,285</b>	<b>7,145</b>

## 18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Добити од продаје материјала	3	31
Наплаћена исправљена потраживања	229	-
Приходи од смањења обавеза	651	15,123
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	874
Приходи од усклађења вредности залиха	140	207
Други остали приходи	-	188
	<b>1,023</b>	<b>16,423</b>

## 19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Обезвређење потраживања од купаца	351	2,254
Мањак	-	-
Остали расходи	288	782
	<b>639</b>	<b>3,036</b>

## 20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	(555)	(968)
	<b>(555)</b>	<b>(968)</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Добит пре опорезивања	1,327	834
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%	-	-
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	(2,156)	(2,156)
Непризнати порески губитак текуће године	-	-
Порески кредити текуће године	-	-
Исправка вредности одложених пореских средстава	-	-
Остало	-	-
	(1,322)	(1,322)

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(42,041)	(41,486)
	(42,041)	(41,486)

За потребе пореских прописа, упоређивањем садашње вредности некретнина и опреме по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се одложена пореска обавеза у износу од 42,041 рел.

Како су се јавиле одложене пореске обавезе, а Привредно друштво, на основу пореског обрасца ПК-1 за 2019 годину има исказан укупан порески кредит за улагања у основна средства који се преноси на рачун пореза на добит будућих обрачунских периода у износу од 277 рел. Такође има и пореске губитке из ранијих година у износу од 49,172 рел, који се преносе на рачун пореза на добит до 2024 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губитци/добити	Укупно
2009	2019	871	4,976	5,847
2010	2020	3,438	(1,620)	1,818
Искор.пор.кр.		(4,032)		(4,032)
2014	2019	-	(47,736)	(47,736)
2015	2020	-	(16,206)	(16,206)
2016	2021	-	5,088	5,088
2017	2022	-	4,416	4,416
2018	2023	-	1,322	1,322
2019	2024	-	588	588
		277	49,172	48,895

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ  
21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2019.	2018.
Добит/губитак	1,327	834
Просечан пондерисан број акција	859,547	859,547
Основна зарада по акцији (у динарима)	0,1544	0,9703

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2018. године						
Набавке у току године	781,993	722,553	2,840	1,507,386	7,887	581
Пренос:	821	6,571	5,597	12,989	-	-
- Преводи 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остала повећања/смањења	-	-	(7,392)	(7,392)	-	-
Продаја и расхоловање	-	(8,407)	-	(8,407)	-	-
Стање, 31. децембра 2018. године	782,814	720,717	1,045	1,504,576	7,887	581
Набавке у току године	1,363	9,997	10,855	22,215	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(11,360)	(11,360)	-	581
Преводи 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	(46)	-	(46)	-	-
Стање 31. децембра 2019.	784,177	730,668	540	1,515,385	7,887	0
<b>Исправна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2018. године	515,592	496,703	-	1,012,295	7,664	-
Амортизација	11,644	11,631	-	23,265	67	-
Остала повећања/смањења	-	(8,066)	-	(8,066)	-	-
Преводи 31.12.18.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2018. године	527,226	500,268	-	1,027,494	7,331	-
Амортизација	11,852	8,839	-	20,691	67	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	(46)	-	(46)	-	-
Стање 31. децембра 2019.	539,078	509,061	-	1,048,139	7,798	-
<b>Нето складна вредност</b>						
01. јануар 2018. године	266,401	225,850	2,840	495,091	223	581
- 31. децембра 2018. године	255,588	220,449	1,045	477,082	156	581
- 31. децембра 2019. године	245,099	221,607	540	467,246	89	0

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Учешће у капиталу других правних лица	76	76	76
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	76	76	76

## 24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Материјал	63,956	50,928	45,564
Резервни делови	7,607	8,028	6,659
Алат и инвентар	20	24	31
Недовршена производи	47,469	39,637	40,015
Готови производи	96,552	81,343	82,004
Роба	8,855	9,018	9,569
Дати аванси	3,551	2,084	976
	228,010	191,062	184,818

## 25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Потраживања од купаца у земљи	23,180	20,053	20,304
Потраживања од купаца у иностранству	2,163	7,543	3,892
	25,343	27,596	24,196
Исправка вредности потраживања	(6,759)	(6,648)	(4,399)
	18,584	20,948	19,797

## 26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Остала потраживања	-	98	151
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	12	110	163

## 27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Краткорочни кредити у земљи	121	128	238
	121	128	238

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Текући рачуни у динарима	152	3,420	27
Текући рачуни у иностраној валути	26	765	16,284
Благајна у динарима	105	56	55
Девизна благајна	-	10	60
	<b>283</b>	<b>4,251</b>	<b>16,426</b>

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Плв у примљеним рачунима	498	387	380
	<b>498</b>	<b>387</b>	<b>380</b>

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Унапред плаћени трошкови	766	794	2,238
	<b>766</b>	<b>794</b>	<b>2,238</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ**31. КАПИТАЛ****Основни капитал**

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

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

На основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 3350 од 29. јуна 2005. године, извршено је издавање треће емисије обичних акција, ради промене номиналне вредности постојећих акција, по основу увећања капитала из ревалоризационих резерви, што је одобрено од стране Комисије за хартије од вредности Републике Србије (Решење бр. 4/0-29-1850/3-05 од 20. јула 2005. године). У складу са напред наведеним, вредност акцијског капитала је увећана по основу приписа ревалоризационих резерви за износ од 184,643 хиљаде динара, тако да укупна вредност основног капитала Предузећа износи 472,751 хиљаду динара и састоји се од 859,547 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 550 динара.

Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. септембра, односно 21. септембра 2005. Године извршило упис промене капитала са стањем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату 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 398. Закона о привредним друштвима, ( сл.гл.36/11 и 99/11) одредаба Статута „Дунав“ ад Гроцка и Одлуке Одбора директора број 1491 од 19.04.2019 године, Скупштина акционара на седници одржаној дана 28.05.2019 . године, донела је Одлуку да се него добит из 2018. године у износу од 834 хиљаде динара распоређује за покриће губитка из 2008 године, тако да остатак губитка који остаје непокривен износи 3,909 хиљаде-динара.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2019; 31. децембра 2018. и 01.јануара 2018 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2019	%	Број акција 31.12.2018	%	Број акција 01.01.2018	%
Симпл доо	209,655	24,39	209,655	24,39	209,655	24,39
Рведигер С.Р.О.	80,169	9,32	80,169	9,32	80,169	9,32
Credit KB д.о.о., Кула	15,145	1,76	15,145	1,76	15,145	1,76
Свржањак Игор	12,643	1,47	12,643	1,47	12,643	1,47
Бјелица Драго	9,669	1,12	9,669	1,12	9,669	1,12
Албис доо	7,000	0,81	7,000	0,81	7,000	0,81
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Стојановић Петар	6,461	0,75	6,461	0,75	6,461	0,75
Граддоп доо	5,050	0,58	5,050	0,58	5,050	0,58
Полексић Милан	5,000	0,57	5,000	0,57	5,000	0,57
Остали акционари	291,034	33,91	291,034	33,91	291,034	33,91
Акцијски фонд РС	211,174	24,56	211,174	24,56	211,174	24,56
Укупан број акција	859,547	100,00	859,547	100,00	859,547	100,00

#### Законске резерве

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

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

#### 32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2018. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 2,25% годишње.

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Резервисање за трошкове отпремнина	6,629	6,568	5,861
	<b>6,629</b>	<b>6,568</b>	<b>5,861</b>



33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	камата	У хиљадама динара		
		31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Анк банка Ниш	5% год.	-	83,154	102,048
Српска банка	4,8% год.	28.500	30,000	-
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	14.699	17,729	-
ФРРС	3% год.	84.975	-	-
Комерцијална б. Београд	2,75% год.	-	-	7,510
Текућа доспећа дугорочних кредита		128,174 (46,921)	130,883 (46,067)	111,224 (30,932)
		81.253	84,816	80,292

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 84.975 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка.  
По Уговором о кредиту износу од 30,000 хиљада динара добијеним од Српске банке а.д. Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на управним зградама. Кредит код Комерцијалне банке а.д. Београд, у износу од 17,729 хиљада динара, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

34. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	39,386	39,386	39,386
	39,386	39,386	39,386

35. КРАТКОРОЧНЕ КРЕДИТИ

	камата	У хиљадама динара		
		31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Анк банка Београд	6,5% год.	8.000	-	-
		8,000	-	-

По Уговором о кредиту добијеним од Анк банке Београд на 8,000 хиљада динара, успостављена је залиха на роби.

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Остале краткорочне финансијске обавезе	46,921	46,067	30,932
	46,921	46,067	30,932

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2019; 31.децембра 2018 и 01.јануара 2018 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,921	46,067	30,932
	<b>46,921</b>	<b>46,067</b>	<b>30,932</b>

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Примљени аванси	3,007	5,488	12,115
	<b>3,007</b>	<b>5,488</b>	<b>12,115</b>

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Добављачи у земљи	28,852	29,184	29,767
Добављачи у иностранству	40,677	27,127	64,423
	<b>69,529</b>	<b>56,311</b>	<b>94,190</b>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Обавезе за нето зарде	3,427	2,782	2,941
Обавезе за порезе и доприносе на зарде	4,032	3,323	3,659
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	800	499	506
Обавезе за нето накнаде и п.д.који се рефунд.	-	-	51
Отпремнине због одласка у пензију	304	-	-
Обавезе за О.Д и Уговоре о делу-нето	-	-	289
	<b>8,563</b>	<b>6,604</b>	<b>7,446</b>

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Обавезе за пдв	304	206	421
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	<b>304</b>	<b>206</b>	<b>421</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

## 41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Порези и доприн.за О.Д. и Уг.о делу	-	-	168
	-	-	168

## 42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Примљене гаранције и авали	7,000	7,000	7,000
Материјал примљен на обраду-гуђа роба	18,152	4,748	9,063
	25,152	11,748	16,063

*Примљене гаранције и авали*

На дан 31. децембра 2019. године издате гаранције у износу од 7,000 хиљада динара се односе на гаранције од Аик банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС. Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 31. децембра 2019; 31.децембра 2018 и 01.јануара 2018 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
АИК банка А.Д., Ниш	7,000	7,000	7,000
	7,000	7,000	7,000

*Материјал примљен на обраду и обраду*

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2019	31.децембар 2018	01.јануар 2018
Туђа роба	18,152	4,748	9,063
	18,152	4,748	9,063

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

## 43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

## Управљање ризиком капитала

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

Лица која контролишу финансије на нивоу Привредног друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01.јануар 2018
Задуженост а)	253,089	226,580	245,306
Готовина и готовински еквиваленти	283	4,251	16,426
Нето задуженост	252,806	222,329	228,880
Капитал б)	410,052	408,642	408,702
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,62	0,54	0,56

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

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

#### Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

#### Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01.јануар 2018
<b>Финансијска средства</b>			
Дугорочни финансијски пласмани	76	76	76
Потраживања од купаца	18,584	20,948	19,797
Остала потраживања	12	110	163
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	121	128	238
Готовина и готовински еквиваленти	283	4,251	16,426
	19,076	25,513	36,700
<b>Финан.обавезе( по амортиз.вредности)</b>			
Дугорочни кредити и зајмови	120,639	124,202	119,678
Обавезе из пословања	69,529	56,311	94,696
Текућа доспећа дугорочних кредита	46,921	46,067	30,932
	237,089	226,580	245,306

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

#### Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

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

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

**Девизни ризик**

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

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

**Кредитни ризик**

*Управљање потраживањима од купаца*

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2019. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	9,174	-	9,174
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,759	(6,759)	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	9,410	-	9,410
	25,343	(6,759)	18,584

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

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	13,088	-	13,088
Доспела, исправљена потраж. од купаца	6,648	(6,648)	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

Доспела, неисправљена потраж. од купаца	7,860	-	7,860
	27,596	(6,648)	20,948

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2018. године приказана је у табели која следи:

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

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 9,174 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 13,088 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 12,294 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2019. године у износу од 6,055 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 7,860 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 7,503 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа а са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

*Управљање обавезама према добављачима*

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2019. године исказане су у износу од 69,529 хиљаде динара (31. децембар 2018. године: 56,311 хиљада динара; 01. јануар 2018. године: 94,190 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе.

**Ризик ликвидности**

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

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2019. године, 31. децембра 2018. године и 01. јануара 2018 године.

	У хиљадама динара					
	31.децембар 2019		31.децембар 2018		01.јануар 2018	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средс.</b>						
Дугор.фин.пласм.	76	-	76	-	76	-
Потраж. од купаца	20,948	20,948	20,948	20,948	19,797	19,797
Остала потраживања	110	-	110	-	163	-
Краткор.фин.пласм.	128	-	128	-	238	-
Готовина и гот.екв.	4,251	4,251	4,251	4,251	16,426	16,426
	25,513	25,199	25,513	25,199	36,700	36,223
<b>Финансијске обавезе</b>						
Дугорочни кредити	120,639	-	124,202	-	119,678	-
Краткорочни кредити	8,000	8,000	-	-	-	-
Обав. из послов.	69,529	69,529	56,311	56,311	94,696	94,696
Текућа доспећа дуг.кредити	46,921	-	46,067	-	30,932	-
	245,089	77,529	226,580	56,311	245,306	94,696

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

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

**44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 28,090 рсд
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 26,028 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 48,893 рсд
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 23,880 рсд
- Плаћене обавезе према банкама 10,175 рсд
- Значајан догађај након дана биланса стања, је увођење ванредног стања у Републици Србији, везано за пандемију ЦОБИД-19 вируса.  
Од 15.03.2020. „Дунав“ а.д. Гроцка послује у условима проглашеног ванредног стања у Републици Србији.  
Наше привредно друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада, Уредбе о организовању рада послодавца за време ванредног стања и Одлуке о проглашењу ванредног стања.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 31. ДЕЦЕМБАР 2019.ГОДИНЕ

У циљу прилагођавања новонасталим околностима, руководство Друштва износи процесу о утицају истих на пословање „Дунав“ а.д. Гроцка и то:

На основу интерног упутства генералног директора од 18.03.2020. године и каснијих допуна, организовали смо рад радника у производњи, уз максимално поштовање прописаних мера превенције. У овим условима, одељење продаје завршава започете послове и остварује нове, уз видан пад тражње на терену. Сматрамо ово само тренутном појавом. Уплате су углавном безготовинске.

У међувремену треба максимално редуковати и контролисати трошкове привредног друштва.

У циљу уверавања наших купаца да смо слободни да послујемо и у новим условима, настављамо и даље да их обавештавамо о нашим акцијама и условима рада, телефонским позивима или електронском поштом.

Све горе наведено треба да функционише успешном функционисању Друштва у овим условима пословања.

## 45. СУДСКИ СПОРОВИ

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

## 46. 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, камата 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.

## 47. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима		
	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. јануар 2018
ЕУР	117,5928	118,1946	118,4727
УСД	104,9186	103,3893	99,1155
ЦХФ	108,4004	104,9779	101,2847





02.04.2020  
CIPRA, Grocka, Ploština 18

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2019. GODINU**

GROCKA, 02.04.2020. GODINE

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

### **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU**

#### **SADRŽAJ:**

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

**I. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUŠTVA**

A) OPSI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno društvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva : konca Dunav a.d. Grocka	
2.	Sedište i adresa Matični broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3.	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine	
5.	Delatnost	Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310	
6.	Broj zaposlenih	84	
7.	Broj akcionara	703	
8.	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izvest.	Učesce u kapitalu( u %)
	Akcijski fond	211.174	24,56
	Sinapl d.o.o.	209.655	24,39
	Riedeger s.r.o.	80.169	9,32
	Credit kb d.o.o.	15.145	1,76
	Svrznjak Igor	12.643	1,47
	Bjelica Drago	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0,81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0,76
	Petar Stojanovic	6.461	0,75
	Gradcoop d.o.o	5.050	0,58
9.	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10.	Broj izdatih akcija CFI kođ ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE594G1	
11.	Podaci o zavisnim društvima	Društvo nema zavisnih društava u sastavu	
12.	Naziv i adresa revizorske kuće	FINODIT, Imotska 1, Beograd	
13.	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUŠTVA			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, stručnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje posедуje u AD u %	
Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Član odbora direktora	0,75	
Zoran Milošević	Diplomirani ekonomista Predsednik odbora direktora	0,0011	
Borislav Knezević	Diplomirani ekonomista Član odbora direktora	0	

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

**2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA**

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2019 godini	Ostvareno u 2018 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	<b>Poslovni prihodi i rashodi</b>			
	Poslovni prihodi	318.804	350.557	0,91
	Poslovni rashodi	312.184	356.049	0,88
	<b>Poslovni rezultat</b>	6.620	(5.492)	
2	<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>			
	Finansijski prihodi	1.163	1.052	1,11
	Finansijski rashodi	6.285	7.145	0,88
	<b>Finansijski rezultat</b>	(5.122)	(6.093)	
3	<b>Ostali prihodi i rashodi</b>			
	Ostali prihodi	1.023	16.423	0,07
	Ostali rashodi	639	3.036	0,21
	<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	384	13.387	17,28
4	<b>Ukupan bruto rezultat</b>	1.882	1.802	1,05
	Ukupni prihodi	320.990	368.032	0,88
	Ukupni rashodi	319.108	366.230	0,88
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(555)	(968)	
7	<b>Neto dobitak</b>	1.327	834	1,60

**2.2 Pokazatelji poslovanja**

Naziv	Vrednost	
	2019 godina	2018 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti ratio likvidnosti	1,82	1,90
Ratio reducirane likvidnosti	1,67	0,23
Ratio trenutne likvidnosti	0,002	0,037
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	112.000	103.000
Kvalitet poslovnog dobitka	73,59	-
Kvalitet neto dobitka	367,12	579,38

Brzina naplate	1,22	1,30
Pokazatelj fin. strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	35,90%	41,25%
Ratio sopstvenog kapitala	57,30%	58,75%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic. obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	16,07/23 dana	17,16/21 dan
Koefic. obrta zaliha/prosečno vreme vezivanja zaliha	1,46/250 dana	1,59/228 dana
Koefic. obrta dobavljača/prosečno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	2,06/177 dana	4,04/90 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	2,08	-
Stopa neto dobitka	0,42%	0,24%
Stopa prinosa na kapital	1,62%	0,21%
Stopa prinosa na imovinu	0,19%	0,12%
Cena akcije - najviša	510	
Cena akcije - najniža	80	
Tržišna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplaćena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplaćena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	-	
Nedizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
Bitni poslovni događaji	Redovna godišnja Skupština održana-28.05.2019.g.	
Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoiziranje prospekta-informatori, čime je izvršeno usklađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

Poslovanje u 2019. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavi sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je u 2018 i 2019. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, koja je nastavljena u 2018. godini dodatno je produbljena i 2019. godini jer je došlo do zatvaranja dve velike fabrike za proizvodnju osnovnih sirovina PA 66, što uslozilo i onako tešku situaciju nabavke sirovina. Pored problema u nabavi osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 20,2%, a cena mazuta za 35,78%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili pa je „Dunav“ a.d. morao da snosi teret povećanih cena osnovnih sirovina.

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

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

Na kraju 2019. godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2019.godine kao i predhodnih godina menjana je starosna struktura zaposlenih. Umesto zaposlenih koji su ostvarili pravo na starosnu penziju, u radni odnos su primljeni mladi radnici. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijom, tako da je »Dunav« a.d primomom da sprovodi internu obuku. U 2019 godini sve više se kao problem pojavljuje zapošljavanje radnika bilo koje struke, tako da počinjemo da se suočavamo sa problemom nedostatka radne snage.

### **3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ŽIVOTNE SREDINE**

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

### **4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE**

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, značajan događaj je uvođenje vanrednog stanja u Republici Srbiji, vezano za pandemiju COVID -19 virusa.

Od 15.03.2020. godine »Dunav« a.d. Grocka posluje u uslovima proglašenog vanrednog stanja u Republici Srbiji.

»Dunav« a.d. Grocka je doneo niz mera i utvrdilo nove procedure rada, Uredbe o organizovanju rada poslodavca za vreme vanrednog stanja i Odluke o proglašenju vanrednog stanja.

U cilju prilagođavanja novonastalim okolnostima rukovodstvo »Dunav« a.d Grocka iznosi procenu o uticaju istih na poslovanje »Dunav« a.d Grocka, i to:

Na osnovu internog uputstva od 18.03.2020. godine, i kasnijih dopuna, organizovali smo naš radnika u proizvodnji, uz maksimalno poštovanje propisanih mera prevencije. U ovim uslovima, odeljenje prodaje završava započete poslove i ostvaruje nove, uz vidan pad tražnje na terenu. Smatramo ovo trenutnom pojavom. Uplate su uglavnom bezgotovinske.

U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove društva.

U cilju uveravanja naših kupaca da smo slobodni da poslujemo i u novim uslovima, nastavili smo i dalje da ih obavestavamo o našim akcijama i uslovima rada, telefonskim pozivima ili elektronskom poštom.

Sve gore navedeno treba da se obezbedi funkcionisanjem društva u ovim uslovima poslovanja.

### **5. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ**

Poslovnom politikom društva za 2020. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca. Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, i nabavci dela sirovina sa novih tržišta.

### **6. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

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

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

## 7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSIVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA

Privredno društvo nema sopstvene akcije.

## 8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

## 9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezane lica.

## 10. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA

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

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovornim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo isprni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđjena ugovorom ukinuta ili istekla.

### Potraživanja od kupaca

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

### Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### Finansijske obaveze

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

### Kreditni od banaka

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

### Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

### Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	76	76
Potraživanja od kupaca	18.584	20.948
Ostala potraživanja	12	110

Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	121	128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	283	4.251
	19.076	25.513
<b>Finan.obaveze(pu amort. vrednosti)</b>		
Dugorocni krediti i zajmovi	120.639	124.202
Obaveze iz poslovanja	69.529	56.311
Tekuca deseca dugorocnih kredita	46.921	46.067
	237.089	226.580

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nize navedenim rizicima.

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

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

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

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

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

#### **Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

#### **Upravljanje rizikom kapitala**

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

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



Pokazatelji zaduženosti Društva na kraja godine bili su sledeći:

	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
Zaduženost a)	253.089	226.580
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	283	4.251
Neto zaduženost	252.806	222.329
Kapital b)	410.052	408.642
Ratio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,62	0,54

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

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

#### Tržišni rizik

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

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

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

#### Kreditni rizik

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	9.174	-	9.174
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.759	(6.759)	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	9.410	-	9.410
	25.343	(6.759)	18.584

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

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

#### Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.174 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 13.088 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovornih odloženih uslova plaćanja.

#### Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezbedilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.410 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 7.860 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od proizvođača sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

#### Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od 69.529 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 56.311 hiljadu dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zatezni kamatu na dospеле obaveze.

#### Rizik likvidnosti

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

#### Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. Godine

U hiljadama dinara

	31. decembar 2019		31. decembar 2018	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				

Dugor. fin. plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	20.948	20.948	20.948	20.948
Ostala potraživanja	110	-	110	-
Kratkor. fin. plasmani	128	-	128	-
Gotovina i got. ekviv.	4.251	4.251	4.251	4.251
	25.513	25.199	25.513	25.199
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	120.639	-	124.202	-
Kratkoročni krediti	8.000	8.000	-	-
Obaveze iz poslova	69.529	69.529	56.311	56.311
Tekuća dospeća dugor. kredita	46.921	-	46.067	-
	245.089	77.529	226.580	56.311

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

### 13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o 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.

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

Napomena\*

\* Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2019. godinu je odobren i prihvaćen dana 26. februara 2020. godine na sednici Odbora direktora izdatom u Agenciji za privredne registre 28. februara 2020. godine blagovremeno je dostavljen finansijski izveštaj za statističke potrebe. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

### 15. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

Kodeksom korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka postavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja

»Dunav« a.d. Grocka, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva.

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

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

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

U Grockoj, dana 02. april 2020. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomička, dipl. eco

Zakonski zastupnik

Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.

## 2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2019 godini	Ostvareno u 2018 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	<b>Poslovni prihodi i rashodi</b>			
	Poslovni prihodi	318.804	350.557	0,91
	Poslovni rashodi	312.184	356.049	0,88
	<b>Poslovni rezultat</b>	6.620	(5.492)	
2	<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>			
	Finansijski prihodi	1.163	1.052	1,11
	Finansijski rashodi	6.285	7.145	0,88
	<b>Finansijski rezultat</b>	(5.122)	(6.093)	
3	<b>Ostali prihodi i rashodi</b>			
	Ostali prihodi	1.023	16.423	0,07
	Ostali rashodi	639	3.036	0,21
	<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	384	13.387	17,28
4	<b>Ukupan bruto rezultat</b>	1.882	1.802	1,05
	Ukupni prihodi	320.990	368.032	0,88
	Ukupni rashodi	319.108	366.230	0,88
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(555)	(968)	
7	Neto dobitak	1.327	834	1,60

## 2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2019 godina	2018 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti ratio likvidnosti	1,82	1,90
Ratio reducirane likvidnosti	1,67	0,23
Ratio trenutne likvidnosti	0,002	0,037
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	112.000	103.000
Kvalitet poslovnog dobitka	73,59	-
Kvalitet neto dobitka	367,12	579,38
Efikasnost naplate	1,22	1,30
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	35,90%	41,25%
Ratio sopstvenog kapitala	57,30%	58,75%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	16,07/23 dana	17,16/21 dan

Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,46/250 dana	1,59/228 dana
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	2,06/177 dana	4,04/90 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	2,08	-
Stopa neto dobitka	0,42%	0,24%
Stopa prinosa na kapital	1,62%	0,21%
Stopa prinosa na imovinu	0,19%	0,12%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	103.145.640,00	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	
Bitni poslovni događaji	Redovna godišnja Skupština održana-28.05.2019.g	
Bitne promene podataka iz Prospekta	Dana 15.03.2019. godine izvršeno je inoviranje prospekta-informatora, čime je izvršeno uslađivanje podataka sa finansijskim izveštajima sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i objavljeno mišljenje revizora.	

Poslovanje u 2019. godini karakteriše porast svih troškova ulaznih elemenata proizvodnje. Ozbiljan poremećaj cena ulaznih sirovina i poremećaj u nabavci sirovina koji je počeo u 2017. godini, nastavljen je u 2018 i 2019. godini. Nestabilnost koja se u 2017. godini ogledala u povećanju cena sirovina, koja je nastavljena u 2018. godini dodatno je produbljena i 2019.godini jer je došlo do zatvaranja dve velike fabrike za proizvodnju osnovnih sirovina PA 66, što usložilo i onako tešku situaciju nabavke sirovina. Pored problema u nabavci osnovnih sirovina, cena električne energije je povećana za 20,2%, a cena mazuta za 35,78%. Takva situacija je morala da dovede do povećanja cena gotovih proizvoda „Dunava“ a.d. što su kupci teško prihvatili pa je „Dunav“ a.d. morao da snosi teret povećanja cena osnovnih sirovina.

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

Na kraju 2019. godine, ukupno je bilo zaposleno 84 radnika. U toku 2019.godine kao i predhodnih godina menjana je starosna struktura zaposlenih. Umesto zaposlenih koji su ostvarili pravo na starosnu penziju, u radni odnos su primljeni mladi radnici. Nažalost kvalifikaciona struktura je i dalje nepovoljna jer je vrlo teško naći radnike sa odgovarajućom tekstilnom kvalifikacijom, tako da je »Dunav« a.d primoran da sprovodi internu obuku. U 2019.godini sve

više se kao problem pojavljuje zapošljavanje radnika bilo koje struke, tako da počinjemo da se suočavamo sa problemom nedostatka radne snage.

## **2. REVIZORSKI IZVEŠTAJ**

### **3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ŽIVOTNE SREDINE**

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

### **4. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE**

Od dana bilansa pa do dana objavljivanja ovog izveštaja, značajan događaj je uvođenje vanrednog stanja u Republici Srbiji, vezano za pandemiju COVID -19 virusa.

Od 15.03.2020. godine „Dunav“ a.d. Grocka posluje u uslovima proglašenog vanrednog stanja u Republici Srbiji.

„Dunav“ a.d. Grocka je doneo niz mera i utvrdilo nove procedure rada, Uredbe o organizovanju rada poslodavca za vreme vanrednog stanja i Odluke o proglašenju vanrednog stanja.

U cilju prilagođavanja novonastalim okolnostima rukovodstvo „Dunav“ a.d Grocka iznosi procenu o uticaju istih na poslovanje „Dunav“ a.d Grocka, i to:

Na osnovu internog uputstva od 18.03.2020. godine, i kasnijih dopuna, organizovali smo rad radnika u proizvodnji, uz maksimalno poštovanje propisanih mera prevencije. U ovim uslovima, odeljenje prodaje završava započete poslove i ostvaruje nove, uz vidan pad tražnje na terenu. Smatramo ovo trenutnom pojavom . Uplate su uglavnom bezgotovinske.

U međuvremenu treba maksimalno redukovati i kontrolisati troškove društva.

U cilju uveravanja naših kupaca da smo slobodni da poslujemo i u novim uslovima, nastavićemo i dalje da ih obaveštavamo o našim akcijama i uslovima rada, telefonskim pozivima ili elektronskom poštom.

Sve gore navedeno treba da se obezbedi funkcionisanjem društva u ovim uslovima poslovanja.

### **5. PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ**

Poslovnom politikom društva za 2020. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca. Zbog problema koji se javljaju u nabavci sirovina postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva, i nabavci dela sirovina sa novih tržišta.

### **6. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

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

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

### **7. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA**

Privredno društvo nema sopstvene akcije.

## 8. POSTOJANJE OGRANAKA

Privredno društvo nema ogranke.

## 9. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Privredno društvo nema povezana lica.

## 10. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA I USPESNOSTI POSLOVANJA

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

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

Potraživanja od kupaca

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze

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

Kreditni od banaka

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

### Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2019.	31. devembar 2018.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugorocni finansijski plasmani	76	76
Potrazivanja od kupaca	18.584	20.948
Ostala potrazivanja	12	110
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	121	128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	283	4.251
	19.076	25.513



<b>Finan.obaveze(po amort. vrednosti)</b>		
Dugorocni krediti i zajmovi	120.639	124.202
Obaveze iz poslovanja	69.529	56.311
Tekuca dospeca dugorocnih kredita	46.921	46.067
	237.089	226.580

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo nize navedenim rizicima.

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

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

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

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

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

### **Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

### **Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

Pokazatelji zaduzenosti Društva na kraju godine bili su sledeci:

	<b>31. decembar 2019.</b>	<b>31. devembar 2018.</b>

Zaduzenost a)	253.089	226.580
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	283	4.251
Neto zaduzenost	252.806	222.329
Kapital b)	410.052	408.642
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,62	0,54

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

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

### Tržisni rizik

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

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

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

### Kreditni rizik

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U hiljadama dinara			
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	9.174	-	9.174
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.759	(6.759)	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	9.410	-	9.410
	25.343	(6.759)	18.584

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

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	13.088	-	13.088
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	6.648	(6.648)	-

Dospela, neospravljena potraž. od kupaca	7.860	-	7.860
	27.596	(6.648)	20.948

#### Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.174 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 13.088 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

#### Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 9.410 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 7.860 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

#### Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od 69.529 hiljade dinara (31. decembar 2018. godine: 56.311 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

#### Rizik likvidnosti

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

#### Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadasnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. Godine

#### U hiljadama dinara

	31. decembar 2019		31. decembar 2018	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugor. fin. plasmani	76	-	76	-
Potraž. od kupaca	20.948	20.948	20.948	20.948
Ostala potraživanja	110	-	110	-
Kratkor. fin. plasmani	128	-	128	-
Gotovina i got. ekviv.	4.251	4.251	4.251	4.251
	25.513	25.199	25.513	25.199

<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	120.639	-	124.202	-
Kratkoročni krediti	8.000	8.000	-	-
Obaveze iz poslov.	69.529	69.529	56.311	56.311
Tekuca dospeća dugor. kredita	46.921	-	46.067	-
	245,089	77.529	226.580	56.311

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

### **13. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU**

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

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

Napomena\*

• Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2019. godinu je odobren i prihvaćen dana 26. februara 2020. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 28. februara 2020. godine blagovremeno je dostavljen finansijski izveštaj za statističke potrebe. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

### **15. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

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

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

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

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

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

U Grockoj, dana 02. april 2020. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

Petar Stojanović, dipl. ing.