



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

***POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2023. GODINU***

GROCKA, 23.08.2023. GODINE

Na osnovu člana 74. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 129/2021) i člana 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Sl. glasnik RS" br. 77/2022), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

S A D R Ž A J:

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUŠTVA
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI: BILANS STANJA, BILANS USPEHA, IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU, IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE, IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU, HAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.
3. ZNACAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE
4. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
5. RIZICI POSLOVANJA U PREOSTALIH ŠEST MESECI POSLOVNE GODINE
6. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
7. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODISNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

1. OSNOVNI PODATCI O DRUŠTVU I KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum 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	63	
7	Broj akcionara	699	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće 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
	Svržnjak Igor	12.643	1.47
	Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	9.669	1,12
	Albis d.o.o.	7.000	0.81
	Electro Investment gr.lim	6.547	0.76
	Petar Stojanović	6.461	0,76
	Manuela Milev	5.458	0.63
9	Vrednost osnovnog kapitala	386.796	
10	Broj izdatih akcija CFI kod ISIN broj	859.547 ESVUFR RSDUNAVE59461	
11	Podaci o zavisnim društvima	Društvo nema zavisnih društava u sastavu	
12	Naziv i adresa revizorske kuće	Prva revizija doo, Save Maškovića 3/10, 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 %	
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	0.75	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011	
Dr Miroslav Milojević	Doktor ekonomskih nauka Nezavisni direktor	0	

2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI: BILANS STANJA, BILANS USPEHA, IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU, IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE, IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU, NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 07030550	Sifra delatnosti: 1310	PIB: 102011962
Naziv	DUNAV A.D. GROČKA	
Sedište	GROČKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15	

www.aktivasisistem.com
 OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

BILANS STANJA
 na dan 30.06.2023 godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Na po me na	Tekuća godina	Iznos	
					Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2022.	Početno stanje 01.01.2022.
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0018 + 0028)	0002		421,943	431,781	449,247
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005				
013	3. Gudiovi	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		421,933	431,771	449,237
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		210,308	215,985	227,338
023	2. Postrojenja i oprema	0011		211,213	215,439	220,728
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		412	347	1,171
028 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025 + 0026 + 0027)	0018		10	10	10
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019		10	10	10
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 (deo) i 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027				
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				

	G. OBRтна IMOVINA (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	157,670	159,348	202,927
Klasa 1, osim grupe račun 14	I. ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	148,412	151,078	183,267
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	45,664	39,453	49,445
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	94,713	97,316	124,680
13	3. Roba	0034	5,233	5,903	7,258
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	494	630	146
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	2,308	7,776	1,738
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037			
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	7,154	6,710	18,151
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	7,140	6,695	13,448
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040	14	15	4,703
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041			
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042			
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043			
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČANA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	210	451	470
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045	198	439	458
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	12	12	12
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047			
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	31	66	59
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani -matično i zavisna pravna lica	0049			
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana lica	0050			
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	31	66	59
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052			
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053			
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054			
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055			
238 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056			
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	129	314	169
28 (deo) osim 285	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	1,734	729	811
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029+0030)	0059	579,613	591,129	652,174
85	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060	13,115	13,115	12,340
	PASIVA				
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406- 0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	340,363	369,217	367,239
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	386,796	386,796	386,796
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403			
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404			
32	IV. REZERVE	0405			
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335 336 i 337	V. POZITIVNE REVALIRAZICIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHvatnog REZULTATA	0406	28,598	28,598	28,598

dugovni saldo račun 331,332,333,334, 335,336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0407	3,429	3,429	2,722
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410)	0408		2,685	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409			
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410		2,685	
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411			
35	IX. GUBITAK (0413+0414)	0412	71,602	45,433	45,433
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	42,748	45,433	2,455
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	28,854		42,978
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0416+0420+0426)	0415	81,718	81,773	123,902
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417++0416+0419)	0416	6,384	6,384	6,269
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	6,384	6,384	6,269
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418			
40 osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	75,334	75,389	117,633
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421			
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422			
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423			
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	75,334	75,389	78,247
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425			
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426			
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427			39,386
49 (deo), osim 496 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	42,831	42,831	42,871
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430			
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	114,701	97,308	118,162
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432			
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	37,925	42,161	63,100
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434			
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435			
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436	14,555	18,785	35,178
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	23,370	23,376	27,922

423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5 Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438			
426	6 Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439			
428	7 Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440			
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	22,674	10,470	12,911
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	42,555	34,200	28,333
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443			
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444			
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	26,674	19,456	21,806
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	15,681	14,744	6,527
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447			
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448			
44, 45, 46 osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452)	0449	11,547	10,472	13,818
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	11,133	8,246	11,329
47, 48 osim 461	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	414	2,226	2,489
461	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452			
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453			
49 osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454		5	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+ 0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404- 0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455			
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	579,613	591,129	652,174
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457	13,115	13,115	12,340

U GROCKA,
dana 30.06. 2023. godine



M.P.

Zakonski zastupnik

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 07030550	Šifra delatnosti: 1310	PIB: 102011962
Naziv: DUNAV A.D. GROCKA		
Sedište: GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15		

www.aktivasisistem.com
OBRASCI BESPLATNO
Aktiva

BILANS USPEHA
u periodu 01.01. - 30.06.2023. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		79,887	123,596
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		607	874
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		607	874
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005		81,245	109,507
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		64,047	86,123
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		17,198	23,384
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		102	34
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			12,397
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		2,604	
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		528	784
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012		9	
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		105,633	132,854
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		1,091	926
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		48,405	83,523
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016		37,196	28,222
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		30,103	23,242
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		4,435	3,758
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		2,658	1,222
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		9,903	10,135
58 osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		4,208	4,438
54 osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		4,830	5,610
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		25,746	9,258
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027		160	11
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			

663 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	144	5
666 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031	16	6
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032	3,305	3,523
560 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	2,973	1,252
563 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	322	2,271
566 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036	10	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037		
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038	3,145	3,512
683, 685 686	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039		
583, 585 586	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040		
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	96	9
57	K. OSTALI RASHODI	1042	59	417
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	80,143	123,616
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	108,997	136,794
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044) ≥ 0	1045		
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044- 1043) ≥ 0	1046	28,854	13,178
69-69	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047		
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046- 1046 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	28,854	13,178
	S. POREZ NA DOBITAK			
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051		
722 dug. Saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052		

722 pot. Saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055			
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056		28,854	13,178
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1061			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

U GROCKA,
dana 20. 06. 2023. godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 07030550	Шифра делатности: 1310	ПИБ: 102011962
Назив: DUNAV A.D. GROCKA		
Седиште: GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. - 30.06.2023. године

www.aktivasisistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			2,685
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		28,854	
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		3,429	3,429
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу ХОВ које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

- у хиљадама динара -

I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3,429	3,429
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021+2022) ≥ 0	2023			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021-2022) ≥ 0	2024		3,429	3,429
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		32,283	744
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		32,283	744
1. Приписан матичном правном лицу	2028			
2. Приписан учешћима без права контрола	2029			

У ГРОСКА,

дана 30.01. 2023. године



Законски заступник

07

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 07030550	Шифра делатности: 1310	ПИБ: 102011962
Име: DUNAV A.D. GROCKA		
Седиште: GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. - 30.08.2023. године

www.aktivasisstem.com
ОБРАСЦИ БЕСПЛАТНО

АКТИВА

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	I		
Приливи готовине из пословних активности (1-4)	3001		
		82,662	134,346
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
		64,936	110,178
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
		17,198	23,384
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	528	784
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 6)	3006	78,378	116,328
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	30,637	52,029
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	20,252	31,920
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	24,510	31,190
4. Плаћене камате у земљи	3010	2,979	1,189
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4,284	18,018
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	I	6,000	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	6,000	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3037	10,291	14,107
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		

2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	10,291	14,107
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	4,291	14,107

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	88,662	134,346
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	88,669	130,435
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		3,911
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	7	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	314	169
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	144	5
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	322	2,274
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	129	1,811

У ГРОСКА,

дане 30.06. 2023. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Привредно друштво за производњу синтетичких текстурираних фламената, ефектних и комбинованих предива и конца Дунав а.д., Гроцка (у даљем тексту "Предузеће") правоитно 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 фламената, ефектних и комбинованих предива и конца. Поред тога, Привредно друштво је регистровано за увоз сировина и репроматеријала, опреме, резервних делова, боја, хемикалија, осталих производа из текстилне индустрије, као и за извоз готове робе, ПА и ПЕТ предива, конца, ткачких и трикотажних ефектних предива, предива за ручни рад и осталих производа из своје делатности као и за послове трговине на мало текстилом и конфекцијом.

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

На дан 30 јуни 2023. године Привредно друштво је имало 65 запослених (31. децембра 2022. године: 65 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, РС 44/2021), 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.

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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунаски период који се завршава 31.12.2022.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 . 95/2014,89/20), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013,137/14 и РС 89/20), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.95/14,114/14, 142/20, и 139/22) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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 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 отпремнину за одлазак у пензију у износу од две просечне месечне зарале у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2022. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарала расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% 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 основаца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

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. Некретности, постројења и опрема

Некретности, 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 некретности, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врше се по набавној вредности или пени коштања. Накнадни издаци за некретности, 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 некретности, постројења и опреме (уградња нових резервних делова), трошкови адаптација, ремонта и генералних поправки признају се као повећање садашње вредности основног средства ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи и ако се ти трошкови могу поуздано измерити.

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

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

3.7. Амортизација

Некретности, 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 некретности, 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 некретности, постројења и опреме.

У 2022 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 попусте, рабате и друге сличне ставке. Цену коштања залиха чине трошкови материјала, израде, трошкови зарада и одговарајући део општих трошкова производње. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

Надокнадна 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 надокнадни износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадног износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користе 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 надокнадног 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 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 неплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости.

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 расположним 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 испуне 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
30.06.

	2023.	2022.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	607	874
-производа	64.047	86.123
-услуга	0	0
	64.654	86.997
Приходи од продаје у иностранству:		
- производи	17.198	23.384
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	528	784
	82.380	111.165

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Приход од активирања учинака	102	34
	102	34

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(2.604)	12.397
	(2.604)	12.397

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Набавна вредност продате робе	1.091	926
	1.091	926

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Трошкови директног материјала	30.754	67.529
Трошкови режијског материјала	250	379
Трошкови резервних делова	762	906
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	52	118
Трошкови електричне енергије	10.008	11.473
Трошкови мазута	5.271	1.372
Трошкови горива	1.308	1.746
	48.405	83.523

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06

	2023.	2022.
Бруто зараде и накнаде запосленима	30.103	22.904
Порези и доприноси на терет послодавца	4.435	3.758
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	739	273
Трошкови превоза на посао и са посла	517	532
Путни трошкови и дневнице	961	281
Отпремнине и отпремнине по решењу	0	204
Остале исплате запосленим и накнаде	441	270
	37.196	28.222

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Трошкови амортизације	9.903	10.135
	9.903	10.135

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Трошкови услуга на изради учника	-	-
Транспортне услуге	1.315	1.077
ПТГ услуге	486	423
Трошкови одржавања и оправке	812	1.462
Трошкови закупица и сајмова	208	169
Трошкови рекламе и пропаганде	123	156
Остале производне услуге	1.264	1.151
	4.208	4.438

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Трошкови резервисања	0	0
	0	0

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Трошкови репрезентације	1.166	1.853
Премије осигурања	1.095	958
Трошкови платног промета	413	456
Трошкови чланарина	79	103
Индиректни порези и доприноси	609	624
Судски и административни трошкови и таксе	93	464
Трошкови непроизводних услуга	1.375	1.152
	4.830	5.610

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	144	5
Остали финансијски приходи	16	6
	160	11

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2023.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Расходи камата	2.973	1.252
Негативне курсне разлике	322	2.271
Остали финансијски расходи	10	0
	3.305	3.523

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Добити од продаје ос/расхода ос	0	0
Добити од продаје материјала	96	9
Наплаћена исправљена потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	0	0
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	0	0
Приходи од усклађења вредности залиха	9	0
Други остали приходи	0	1
	105	10

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Остали расходи	59	417
	59	417

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	-	(94)
	-	(94)

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
30.06.

	2023.	2022.
Добит пре опорезивања	-	(13.178)
Порез на добитак обрачунао по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу		
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало	-	(13.178)

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
30.06.

	2023.	2022.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(42.831)	(42.831)
	(42.831)	(42.831)

За потребе пореских прописа, упоређивањем садашње вредности некретна и опреме
по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила
се одложена пореска обавеза у износу од 42,831 рсд.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 41.966 рсд, који
се преносе на рачун пореза на добит до 2027 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2018	2023	-	(1.322)	(1.322)
2019	2024	-	(588)	(588)
2020	2025	-	(3.243)	(3.243)
2021	2026	-	(41.812)	(41.812)
2022	2027		4.999	4.999
		-	(41.966)	(41.966)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2023. ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2023.	2022.
Добит/губитак	(28.854)	(13.178)
Просечан пондерисал број акција	859547	859547
Основна зарада по акцији (у динарима)		-

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара					
	Грађевински објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања	Нематери- јална улагања у припреми
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2022. године	789.909	742.094	1.171	1.533.174	7.887	0
Набавке у току године	-	2.506	1.682	4.188	-	-
Превос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.22	-	-	-	-	-	-
- остала повећања/смањења	-	-	(2.506)	(2.506)	-	-
Продаја и расходивање	(959)	(128)	-	(1.087)	-	-
Стање, 31. децембра 2022. године	788.950	744.472	347	1.533.769	7.887	0
Набавке у току године	-	-	65	-	-	-
Превос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.2022.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходивање	-	-	-	-	-	-
Стање 30. јуни 2023.	788.950	744.472	412	1.533.834	7.887	-
Исправна вредности						
Стање, 1. јануара 2022. године	562.571	521.366	-	1.083.937	7.887	-
Амортизација	11.353	7.795	-	19.148	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.22	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходивање	(959)	(128)	-	(1.087)	-	-
Стање, 31. децембра 2022. године	572.965	529.033	-	1.101.998	7.887	-
Амортизација	5.677	4.226	-	9.903	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расходивање	-	-	-	-	-	-
Стање 30. јуни 2023.	578.642	533.259	-	1.111.901	0	-
Нето смањена вредност						
30. јуни 2023. године	210.308	211.213	412	421.933	0	0
- 31. децембра 2022. године	215.985	215.439	347	431.771	0	0
- 31. децембра 2021. године	227.338	220.728	1.171	449.237	0	0

На грађевинским објектима Привредног друштва укњижене су хипотеке и залогe којима се обезбеђује уредна отплата кредита (Напомена бр. 33).

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
	10	10	10

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Материјал	37.778	31.288	42.740
Резервни делови	7.860	8.134	6.677
Алат и инвентар	26	31	28
Недовршена произвођа	12.078	12.794	53.763
Готови производи	82.635	84.522	70.917
Роба	5.233	5.903	7.258
Дати аванси	2.802	8.406	1.884
	148.412	151.078	183.267

25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	30.јуни2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Потраживања од купаца у земљи	7.140	6.695	17.107
Потраживања од купаца у иностранству	2.164	2.165	6.858
	9.304	8.860	23.965
Исправка вредности потраживања	(2.150)	(2.150)	(5.814)
	7.154	6.710	18.151

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
Остала потраживања	0	11	-
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	12	12	12

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Краткорочни кредити у земљи	31	66	59
	31	66	59

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2023.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Текући рачуни у динарима	46	253	34
Текући рачуни у страниј валути	40	3	114
Благајна у динарима	37	58	21
Девизна благајна	6	-	-
	129	314	169

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Пдв у примљеним рачунима	198	439	458
	198	439	458

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Унапред плаћени трошкови	1.734	729	811
	1.734	729	811

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2023.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.

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.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 30. Јуна203; 31. децембра 2022. и 01.јануара 2022 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 30.06.2023	%	Број акција 31.12.2022	%	Број акција 01.01.2022	%
Симпл доо	209.655	24,39	209.655	24,39	209.655	24,39
Риелтиг С.Р.О.	80.169	9,32	80.169	9,32	80.169	9,32
Кредит кб доо	15.145	1,76	15.145	1,76	15.145	1,76
Свржњак Игор	12.643	1,47	12.643	1,47	12.643	1,47
Ерсте банка Нови Сад	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
Стојановић Петар	6.744	0,78	6.461	0,75	6.461	0,75
Електро инвестмент гр.лим	6.547	0,76	6.547	0,76	6.547	0,76
Милев Мануела	5.458	0,63	5.000	0,57	5.000	0,57
Остали акционари	295.343	34,40	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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2023.ГОДИНЕ

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 2020. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стоци од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

У хиљадама динара

	30. јуни 2023	31. децембар 2022	01. јануар 2022
Резервисање за трошкове отпремнина	6.384	6.384	6.269
	6.384	6.384	6.269

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

	камата	30. јуни 2023	31. децембар 2022	01. јануар 2022
Српска банка	2,8% год	-	10.907	19.500
Комерцијална Београд	б. 2,2% год.	-	523	6.816
ФРРС	3,5% год.	69.350	78.026	75.602
Комерцијална Београд	б. 3,86% год	-	11.946	14.074
ФРРС	1,00% год	5.984	16.148	25.355
		75.334	117.550	141.347
Текућа доспећа дугорочних кредита		(31.925)	(42.161)	(63.100)
		43.409	75.389	78.247

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2023.ГОДИНЕ

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 69.350 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка. Такође, код ФРРС узет је кредит од 16.148 хиљада динара за одржавање ликвидности услед последње пандемије Цовид-19. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на магацину готове робе.

Такође, успостављене су залоге на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права код Агенције за привредне регистре, Зл.бр. 91/2019 и 5013/2020.

Привредно друштво је са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком дана 28.07.2022 године сачинило споразум о финансијском реструктурирању. Овим Уговором мирују обавезе према ФРРС по основу кредита 69.350 хиљада динара до 30.06.2023, где ће се сачинити нови споразум о финансијском реструктурирању на још годину дана. НЛБ Комерцијална банка и Српска банка су кориговале рате кредита са пресеком на 30.06.2022 године, где ће се новим споразумом са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком до 30.06.2023 године, наставити са отплатом са новим ратама које истичу у 2024 години.

34. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Банк банка	6.000	-	-
	6.000	-	-

35. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Остале дугорочне обавезе(Аофи)	-	-	39.386
	-	-	39.386

На основу протеча Законских рокова застарелости, на предлог пописне комисије, Одбор директора је на седници одрзаној дана 30.01.2023 године, донео Одлуку бр.273/2.7 о искњижењу исте.

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Остале краткорочне финансијске обавезе	31.925	42.161	63.100
	31.925	42.161	63.100

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Примљени аванси	22.674	10.470	12.911
	22.674	10.470	12.911

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2023.ГОДИНЕ

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	30. јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Добављачи у земљи	26.874	19.456	21.806
Добављачи у иностранству	15.681	14.744	6.527
	34.200	34.200	28.333

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	30. јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Обавезе за нето зараде	3.386	3.683	3.346
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.846	3.507	7.154
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	410	416	829
Отпремнице због одласка у пензију	437	640	-
Обавезе за уговоре о делу	54	-	-
	11.133	8.246	11.329

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	30. јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Обавезе за пдв	414	2.226	2.489
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	414	2.226	2.489

40а. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	30. јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Унапред наплаћени приходи	-	5	-
	-	5	-

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	30. јуни 2023	31.децембар 2022	01.јануар 2022
Примљене гаранције и авали	5.000	5.000	5.000
Материјал примљен на обраду-гуђа роба	8.115	8.115	7.340
	13.115	13.115	12.340

Примљене гаранције и апати

На дан 31. децембра 2022. године издате гаранције у износу од 5,000 хиљада динара се односе на гаранције од АНК банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС.

Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 30. јуна 2033; 31. децембра 2022 и 01. јануара 2022 године су као што следи:

	У хиљада динара		
	30. јун 2023	31. децембар 2022	01. јануар 2022
АНК банка А.Д., Ниш	5,000	5,000	7,000
	5,000	5,000	7,000

Материјал примљен на дораду и обраду

	30. јун 2023	31. децембар 2022	01. јануар 2022
Туђа роба	8,115	8,115	7,340
	8,115	8,115	7,340

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

42. 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 наметог, 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.

43. 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		
	30. јун 2023.	31. децембар 2022.	01. јануар 2022
ЕУР	117.2301	117.3224	117.5821
УСД	107.8176	110.1515	103.9262
ЦХФ	120.0021	119.2543	113.6388

Lepomir
ka
Mratinko
vić 49892

Digitally signed by Lepomir
Mratinko, DN: cn=Lepomir
Mratinko, o=DUNAV AD GROCKA,
2.5.4.971=MBRS-07235531,
2.5.4.971=MBRS-07235531,
c=RS, email=Lepomir.Mratinko@du
nav.rs, serialNumber=CARD-49892,
serialNumber=PROS-10281471
3426,
email=lepomir.mratinko@du
nav.rs,
Date: 2023.06.16 13:16:25 +0200

Petar
Stojanovi
ć 286140

Digitally signed by Petar Stojanovi
ć, DN: cn=RS, o=DUNAV AD GROCKA,
2.5.4.971=MBRS-07235532,
2.5.4.971=MBRS-07235532,
c=RS, email=Petar.Stojanovic@du
nav.rs, serialNumber=CARD-286140,
serialNumber=PROS-2110446710
141,
email=petar.stojanovic@du
nav.rs,
Date: 2023.06.16 13:16:25 +0200

3. ZNAČAJNI DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

Suprotno očekivanjima, situacija sa Ukrajinom i Rusijom se nije promenila, već je još teža, i ne vidi se kraj nastalom sukobu. U prvih šest meseci 2023. Godine na navedena tržišta isporučeno je svega 45.856,00 eura. Pored svih nastojanja i velikih napora da se obezbedi zamena kupaca globalna ekonomska i energetska kriza dovela je do smanjenja proizvodnje i zatvaranja tekstilnih fabrika, potencijalnih kupaca, i u drugim Evropskim zemljama, što celokupnu situaciju čini još težom.

Privredna društva na domaćem tržištu, koja se susreću sa sličnim problemima, takođe imaju tendenciju stagnacije u poslovanju, koja se iskazuje kroz smanjenje narudžbina naših proizvoda.

Rešenja se traže u novim kupcima i u novim tržištima, ali to ne ide lako i zahteva duži vremenski period, jer su potrebna dodatna sredstva za istraživanje novih tržišta.

4. RIZICI POSLOVANJA U PREOSTALIH ŠEST MESECI POSLOVNE GODINE

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.

Izražena 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, postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Tržišni rizik

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

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

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.

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.

6. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema druga povezana lica, osim akcionara Društva registrovanih u Centralnom registru HoV, od kojih ni jedan nema 25% ili više učešća u akcijskom kapitalu i povezanih lica Društvo nije imalo transakcija sa povezanim licima.

7. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Polugodišnji Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2023. godinu je usvojen od strane Odbora direktora na sednici održanoj 22.08.2023. godine.

7. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima,

tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Polugodišnji finansijski izveštaji nisu bili predmet revizije.

U Grockoj, dana 23. avgust 2023. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Mratinković Lepomirka, dipl. ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović