



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

***POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2024. GODINU***

GROCKA, 27.09.2024. 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 2024. GODINU

SADRŽAJ:

1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUSTVA
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 DOGADJAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE
4. RIZICI POSLOVANJA U PREOSTALIH ŠEST MESECI POSLOVNE GODINE
5. ZNACAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
6. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU 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	37	
7	Broj akcionara	699	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Akcionarsko fond ad Beograd	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
	Petar Stojanović	6.744	0.78
	Electro Investment gr.lim	6.647	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	Ecovist Fin Audit, Ljubana Jednaka 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 %	
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	0.78	
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, HAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.

Naziv **DUNAV A.D. GROCKA**
Sedište **GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15**

www.aktivasisistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

BILANS STANJA
na dan 30.06.2024 godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Na po me na	Tekuća godina	Iznos	
					Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2023.	Početno stanje 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0018 + 0028)	0002		411,679	417,277	431,781
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. Gudvil	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		410,769	417,267	431,771
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		198,964	204,633	215,985
023	2. Postrojenja i oprema	0011		211,458	212,287	215,439
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		347	347	347
026 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		910	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		900		
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	126,833	139,070	159,348
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	124,138	135,511	151,078
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	40,462	39,621	39,453
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	81,655	93,945	97,316
13	3. Roba	0034	765	709	5,903
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	372	346	630
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	884	890	7,776
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	2,015	2,271	6,710
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	2,013	2,271	6,695
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040	2		15
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 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044	353	396	451
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045	341	384	439
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	69	79	66
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	69	79	66
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			
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056			
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	161	136	314
28 (deo) osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	97	677	729
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029+0030)	0059	538,512	556,347	591,129
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060	6,971	13,105	13,115
	PASIVA				
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	313,508	333,447	369,217
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 SVEOBUHVAATNOG 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	3,973	3,973	3,429
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	97,913	77,974	45,433
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	77,974	42,748	45,433
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	19,939	35,226	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0416+0420+0428)	0415	73,255	73,327	81,773
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417++0418+0419)	0416	5,923	5,923	6,384
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	5,923	5,923	6,384
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	67,332	67,404	75,389
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	67,332	67,404	75,389
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			
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	43,039	43,039	42,831
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430			
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJAI KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	108,710	106,534	97,308
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432			
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	34,154	42,061	42,161
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	24,243	24,254	18,785
422 (deo), 424(deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	9,911	17,807	23,376

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	10,779	14,251	10,470
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	36,776	32,716	34,200
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	25,804	18,384	19,456
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	10,972	14,332	14,744
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	27,001	17,506	10,472
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	24,071	15,637	8,246
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	2,930	1,869	2,226
481	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
	Đ. 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	538,512	556,347	591,129
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457	6,971	13,105	13,115

U GROCKA,
dana 30.06. 2024. godine

M.P.

Zakonski zastupnik



Naziv **DUNAV A.D. GROCKA**Sedište **GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15**

www.aktivasisistem.com

OBRASCI BESPLATNO

AKTIVA**BILANS USPEHA**
u periodu 01.01. - 30.06.2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		63,550	79,887
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		397	607
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		397	607
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005		74,808	81,245
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		54,920	64,047
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		19,888	17,198
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		112	102
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		12,290	2,604
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		505	528
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012		18	9
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		82,998	105,633
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		250	1,091
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		36,459	48,405
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016		29,961	37,196
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		24,832	30,103
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		3,696	4,435
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		1,433	2,658
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		8,071	9,903
58 osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		4,561	4,208
54 osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		3,696	4,830
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		19,448	25,746
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027		99	160
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			

663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		93	144
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		6	16
	D. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032		3,830	3,305
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034		3,424	2,973
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		406	322
566 i 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036			10
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3,731	3,145
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040			
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		3,255	96
57	K. OSTALI RASHODI	1042		15	59
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043		66,904	80,143
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044		86,843	108,997
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044) ≥ 0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044- 1043) ≥ 0	1046		19,939	28,854
69-59	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- 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		19,939	28,854
	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		19,939	28,854
	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 30.06. 2024. godine

M.P.

Zakonski zastupnik



[Handwritten signature]

Попуњава 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. - 30.06.2024. године

www.aktivasistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		19,939	28,854
	Б. 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		3,973	3,429
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	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			

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	3,973	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	3,973	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	23,912	32,283
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027	23,912	32,283
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контрола	2029		

У GROCKA,

дана 30.06 2024. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. - 30.06.2024. године

www.aktivasisistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

- 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	83,659	82,662
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	66,922	64,936
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	16,245	17,198
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	492	528
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	74,514	78,378
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	38,937	30,637
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	12,664	20,252
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	21,527	24,510
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,386	2,979
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	9,145	4,284
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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	900	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026	900	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	900	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	I.		
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		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 8)	3037	7,907	10,291
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	7,907	10,291
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	7,907	4,291

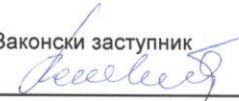
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	83,659	88,662
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	83,321	88,669
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	338	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		7
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	136	314
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	93	144
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	406	322
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	161	129

У ГРОСЦА,

дана 30.06..... 2024. године

М.П.

Законски заступник


ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од _____ до _____ године

Поз ици ја	Опис	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и уб. (група 33)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контрол е	АОП	Укупно (одговара АОП 0401) (кол.2+3+4+ 5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол.2+3+4+ 5+6+7- 8+9) / 10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	386796	4010		4019	4028	4037	25169	4046		0	4055	42748	4064		4073	369217	4082		
2	Ефект и ретроактивне исправе материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	4029	4038		4047			4056		4065				4083		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр.1+2)	4003	386796	4012	0	4021	4030	4039	25169	4048		0	4057	42748	4066				369217	4084	0
4	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022	4031	4040	-544	4049		0	4058	35226	4067				-35770	4085	
5	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр.3+4)	4005	386796	4014	0	4023	4032	4041	24625	4050		0	4059	77974	4068				333447	4086	0
6	Ефект и ретроактивне исправе материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	4033	4042		4051			4060		4069				4087		
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр.5+6)	4007	386796	4016	0	4025	4034	4043	24625	4052			4061	77974	4070				333447	4088	0
8	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026	4035	4044		4053			4062	19939	4071				-19939	4089	
9	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр.7+8)	4009	386796	4018	0	4027	4036	4045	24625	4054		0	4063	97913	4072				313508	4090	0

У GROCKA,

дана 22.06. 2024. године

М.П. _____
 Законски заступник



- у хиљадама динара -

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 30.јуни 2024. године Привредно друштво је имало 37 запослених (31. децембра 2023. године: 50 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 обрачунски период који се завршава 30.06.2023.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 додату вредност.

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

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

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

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

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

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 зараде у Републици Србији.

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2023. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада 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 добит важећим у Републици Србији.

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

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

3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

3.7. Амортизација

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

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

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

У 2024 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ**3.8. Залихе**

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

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

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

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

3.9. Умањење вредности

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

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

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

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 некаматносна и приказују се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих 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 одредби.

Кредити од банака

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

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопа амортизације

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Фер вредност

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	397	607
-производа	54.920	64.047
-услуга	0	0
	55.317	64.654
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	19.888	17.198
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	505	528
	75.710	82.380

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Приход од активирања учинака	112	102
	112	102

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(12.290)	(2.604)
	(12.290)	(2.604)

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Набавна вредност продате робе	250	1.091
	250	1.091

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Трошкови директног материјала	22.934	30.754
Трошкови режијског материјала	258	250
Трошкови резервних делова	128	762
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	91	52
Трошкови електричне енергије	9.458	10.008
Трошкови мазута	2.426	5.271
Трошкови горива	1.164	1.308
	36.459	48.405

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06

	2024.	2023.
Бруто зараде и накнаде запосленима	24.832	30.103
Порези и доприноси на терет послодавца	3.696	4.435
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	92	739
Трошкови превоза на посао и са посла	202	517
Путни трошкови и дневнице	464	961
Отпремнине и отпремнине по решењу	260	0
Остале исплате запосленим и накнаде	415	441
	29.961	37.196

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Трошкови амортизације	8.071	9.903
	8.071	9.903

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	71	1.315
ПТТ услуге	448	486
Трошкови одржавања и оправке	2.498	812
Трошкови закупнина и сајмова	70	208
Трошкови рекламе и пропаганде	134	123
Остале производне услуге	1.340	1.264
	4.561	4.208

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Трошкови резервисања	0	0
	0	0

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Трошкови репрезентације	575	1.166
Премије осигурања	615	1.095
Трошкови платног промета	252	413
Трошкови чланарина	-	79
Индијектни порези и доприноси	570	609
Судски и административни трошкови и таксе	96	93
Трошкови непроизводних услуга	1.588	1.375
	3.696	4.830

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	93	144
Остали финансијски приходи	6	16
	99	160

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Расходи камата	3.424	2.973
Негативне курсне разлике	406	322
Остали финансијски расходи	-	10
	3.830	3.305

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Добици од продаје ос/расхода ос	0	0
Добици од продаје материјала	0	96
Наплаћена исправљена потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	3.243	0
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	0	0
Приходи од усклађења вредности залиха	18	9
Други остали приходи	12	0
	3.273	105

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Остали расходи	15	59
	15	59

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Текући порез на добитак	-	-
Одложени порески приходи/(расходи)	-	-
	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.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
30.06.

	2024.	2023.
Добит пре опорезивања	-	-
Порез на добитак обрачунат 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		
	-	-

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.

	2024.	2023.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(43.039)	(43.039)
	(43.039)	(43.039)

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 43.039 рсд.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 74.099 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2028 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2019	2024	-	(588)	(588)
2020	2025	-	(3.243)	(3.243)
2021	2026	-	(41,812)	(41,812)
2022	2027		4.999	4.999
2023	2028		(33.455)	
		-	(74.099)	(41.966)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2024.	2023.
Добит/губитак	(19.939)	(28.854)
Просечан пондерисан 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 2023. године	788.950	744.742	347	1.533.769	7.887	0
Набавке у току године	-	400	400	800	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.23.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	(400)	(800)	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
	788.950	744.872	347	1.534.169		
Стање, 31. децембра 2023. године					7.887	0
Набавке у току године	-	1.573	1.573	3.146	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(1.573)	(1.573)	-	-
Процена 31.12.2023.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање 30. Јуни 2024.	788.950	746.445	347	1.535.742	7.887	-
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2023. године	572.965	529.033	-	1.101.988	7.887	-
Амортизација	11.352	3.553	-	14.905	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.23	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2023. године	584.317	532.586	-	1.116.903	7.887	-
Амортизација	5.669	2.402	-	8.071	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање 30.јуни 2023.	589.986	534.988	-	1.124.974	0	-
Нето садашња вредност						
30.јуни 2024. године	198.964	211.458	347	410.769	0	0
- 31. децембра 2023. године	204.633	212.287	347	417.267	0	0
- 31. децембра 2022. године	215.985	215.439	347	431.771	0	0

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дати депозит за банкарску гаранцију	900	-	-
	910	10	10

24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Материјал	32.529	31.688	31.288
Резервни делови	7.907	7.907	8.134
Алат и инвентар	26	26	31
Недовршена производња	21.735	31.838	12.794
Готови производи	59.920	62.107	84.522
Роба	765	709	5.903
Дати аванси	1.256	1.236	8.406
	124.138	135.511	151.078

25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	30.јуни2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Потраживања од купаца у земљи	2.013	2.271	6.695
Потраживања од купаца у иностранству	2.147	2.147	2.165
	4.160	4.418	8.860
Исправка вредности потраживања	(2.145)	(2.147)	(2.150)
	2.015	2.271	6.710

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	0	13	11
Остала потраживања	0	13	11
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	12	25	12

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара

	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Краткорочни кредити у земљи	69	79	66
	69	79	66

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Текући рачуни у динарима	1	120	253
Текући рачуни у иностраној валути	130	6	3
Благајна у динарима	30	4	58
Девизна благајна	-	6	-
	161	136	314

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Пдв у примљеним рачунима	341	371	439
	341	371	439

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Унапред плаћени трошкови	97	677	729
	97	677	729

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

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

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

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

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

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. Јуна2024; 31. децембра 2023. и 01.јануара 2023 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 30.06.2024	%	Број акција 31.12.2023	%	Број акција 01.01.2023	%
Симпл доо	209.655	24,39	209,655	24,39	209.655	24,39
Риедигер С.Р.О.	80.169	9,32	80,169	9,32	80.169	9,32
Цредит кб доо	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
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	6.744	0,78	6.744	0,75
Електро инвестмент гр.лим	6,547	0,76	6,547	0,76	6,547	0,76
Милев Мануела	5.458	0,63	5.458	0,63	5.458	0,57
Остали акционари	295.343	34,40	295.343	34,40	295.343	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 2024.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 инсолвентности Предузећа.

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

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина са стањем на дан 31. децембра 2020. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Резервисање за трошкове отпремнина	5.923	5.923	6.384
	5.923	5.923	6.384

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара			
	камата	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Српска банка	2,8% год	4.039	6.925	10.907
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	-	-	523
ФРРС	3,5% год.	77.844	77.927	78.026
Комерцијална б. Београд	3,86% год	5.872	7.841	11.946
ФРРС	1,00% год	10.231	10.231	16.148
		97.986	102.924	117.550
Текућа доспећа дугорочних кредита		(30.654)	(35.520)	(42.161)
		67.332	67.404	75.389

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 67.332 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка. Такође, код ФРРС узет је кредит од 10.231 хиљада динара за одржавање ликвидности услед последице пандемије Цовид-19. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на магацину готове робе.

По Уговору о кредиту износу од 4.039 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 5.872 хиљада динара, такође су узети за потребе финансирања обртних средстава. По наведеним кредитима успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

Такође, успостављене су залогне опреме 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 сачинио споразум о финансијском реструктурирању. Овим Уговором мирују обавезе према ФРРС по основу кредита 77.927 хиљада динара до 30.06.23. На основу овог уговора 27.12.2023 закључен је Анекс бр.1 уговора споразумном финансијском реструктурирању и по коме се грејс период продужава до 30.06.2024. Српска банка је кориговала рату кредита са пресеком на 24.08.2023 године, са ратама које истичу 20.10.2024. Са НЛБ Комерцијалном банком 27.12.2023 закључен је репрограм доспелих обавеза где је отплата продужена до 30.06.2024. и по коме су кориговане рате кредита са пресеком на дан 27.12.23

34. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Аик банка	-	3.041	-
	-	3.041	-

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Остале краткорочне финансијске обавезе	30.654	35.520	42.161
Остале краткорочне обавезе-Унитекс	3.500	3.500	-
Остале краткорочне финансијске обавезе	34.154	39.020	42.161

-Са фирмом Самостална плетачка радња Унитекс Валерија Кош предузетник АДА 29.06.2023 закључен је уговор о зајму на износ од 3.500.000,00 рсд за обртна средства.

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 30.јуна 2024,31.децембра 2023,и 01.јануара 2023 године су приказани у следеој табели:

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Текућа доспећа дугорочних кредита	30.654	35.520	42.161
	30.654	35.520	42.161

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Примљени аванси	10.779	14.251	10.470
	10.779	14.251	10.470

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕ

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Добављачи у земљи	26.874	18.384	19.456
Добављачи у иностранству	15.681	14.332	14.744
	34.200	32.716	34.200

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Обавезе за нето зараде	3.386	5.479	3.683
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.846	6.832	3.507
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	410	2.083	416
Отпремнине због одласка у пензију	437	1.189	640
Обавезе за уговоре о делу	54	54	-
	11.133	15.637	8.246

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Обавезе за пдв	2.657	1.869	2.226
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	2.657	1.869	2.226

39а. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Унапред наплаћени приходи	-	-	5
	-	-	5

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Примљене гаранције и авали	900	5.000	5.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	6.071	8.105	8.115
	6.971	13.105	13.115

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2024.ГОДИНЕПримљене гаранције и авали

На дан 29. марта 2024. године издате гаранције у износу од 900 хиљада динара се односе на гаранције од АИК банке за потребе обезбеђења код Управе царине РС.

Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 30.јуна 2024; 31.децембра 2023 и 01.јануара 2023 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	30.јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
АИК банка А.Д., Ниш	900	5.000	5.000
	900	5.000	5.000

Материјал примљен на дораду и обраду

	30. јуни 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Туђа роба	6.971	8.105	8.115
	6.971	8.105	8.115

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.

41. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

42. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима		
	30.јун 2024.	31. децембар 2023.	01.јануар 2023
ЕУР	117.0490	117.1737	117.3224
УСД	109.5247	105.8671	110.1515
ЦХФ	121.7105	125.5343	119.2543

3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI 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 2024. godine na navedenom tržištu isporučeno je svega 46.761.00 EUR. 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. Jedan broj preduzeća je prestao sa radom dok je drugi deo smanjio svoju proizvodnju, 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. 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.

5. 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, blokada tekućeg računa od 18.08.2024. godine, dovode do nemogućnosti izmirenja obaveza o roku dospeća, izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

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

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

Kriza radne snage, nemogućnost pronalaska novih lica koja bi Društvo zaposlilo i odliv zaposlenih, predstavlja ozbiljan rizik za dalje poslovanje. U ovakvoj situaciji kao jedan od načina rešavanja je i zapošljavanje lica iz inostranstva i orijentacija ka izmeni asortimana proizvoda.

Navedeni finansijski rizici i rizici u ljudskim resursima doveli su do potrebe reorganizacije Društva koja će se sprovesti kroz pokretanje stečajnog postupka u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije o čemu je Skupština akcionara 25.06.2024. godine, donela odluku, a čija je priprema u toku.

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, sto 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. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Polugodišnji Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. Grocka za 2024. godinu je usvojen od strane Odbora direktora na sednici održanoj 27.09.2024. 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, dobitima i gubicima, prihodima i rashodima tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva. Polugodišnji finansijski izveštaji nisu bili predmet revizije.

U Grockoj, dana 27. septembar 2024. godine

Finansijski direktor

Jelena Joksimović, Ekon.

Zakonski zastupnik
Generalni direktor


Dr Petar Stojanović