



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

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

GROCKA, 10.04.2025. GODINE

Na osnovu člana 71. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 129/2021 ) i člana 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Sl. glasnik RS" 77/2022), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2024. GODINU

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

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno društvo 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	25	
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
	Petar Stojanović	6.744	0.78
	Electro Investment group	6.547	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	Ecovis FinAudit d.o.o, Ljubana Jednaka 1 Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Open market, 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	0.78	

	Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011
Dr Miroslav Milojević	Diplomirani ekonomista Nezavisni direktor	0

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

**2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA**

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2024 godini	Ostvareno u 2023 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
<b>1</b>	<b>Poslovni prihodi i rashodi</b>			
	Poslovni prihodi	111.335	158.209	0,70
	Poslovni rashodi	151.389	191.449	0,79
	<b>Poslovni rezultat</b>	<b>(40.054)</b>	<b>(33.240)</b>	
<b>2</b>	<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>			
	Finansijski prihodi	860	750	1,15
	Finansijski rashodi	10.651	7.561	1,41
	<b>Finansijski rezultat</b>	<b>(9.791)</b>	<b>(6.811)</b>	
<b>3</b>	<b>Ostali prihodi i rashodi</b>			
	Ostali prihodi	32.550	5.174	6,29
	Ostali rashodi	62	141	0,44
	<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	<b>32.488</b>	<b>5.033</b>	
<b>4</b>	<b>Ukupan bruto rezultat</b>	<b>(17.357)</b>	<b>(35.018)</b>	
	Ukupni prihodi	144.745	164.133	0,88
	Ukupni rashodi	162.102	199.151	0,81
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Poreski rashod perioda	(1.235)		
7	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	6.160	(208)	
8	Neto dobitak	(12.432)	(35.226)	

**2.2 Pokazatelji poslovanja**

Naziv	Vrednost	
	2024 godina	2023 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti ratio likvidnosti	1,23	1,30
Racio reducirane likvidnosti	0,42	0,04
Racio trenutne likvidnosti	0,008	0,001
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	37.402	32.536

Efikasnost naplate	1,26	1,21
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	43,85%	40,06%
Racio sopstvenog kapitala	56,15%	59,94%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	64,82/6 dana	35,28/10 dana
Koefic.obrta zaliha/prosečno vreme vezivanja zaliha	1,05/348 dan	1,23/297 dan
Koefic.obrta dobavljača/prosečno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	3,06/119 dana	3,19/114 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	-
Stopa neto dobitka	-	-
Stopa prinosa na imovinu	0,22%	0,28%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	68.763.760	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČКИН TEKSTURIRANИН FILAMENATA, EFEKТНИН I KOMBINOVANИН PREDИVA I KONCA DUNAV AD GROCKA

Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	22	370.552	417.277	431.781
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		369.642	417.267	431.771
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		157.676	204.633	215.985
023	2. Постројења и опрема	0011		211.854	212.287	215.439
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		112	347	347
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		910	10	10

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		10	10	10
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		900		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		198.475	139.070	159.348
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		130.552	135.511	151.078
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		45.728	39.621	39.453
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		82.491	93.945	97.316
13	3. Роба	0034		650	709	5.903
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		486	346	630
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.197	890	7.776
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.449	2.271	6.710
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.449	2.271	6.695
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				15

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		725	396	451
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		713	384	439
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		12	12	12
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		27	79	66
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		27	79	66
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		1.255	136	314
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		64.467	677	729
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		569.027	556.347	591.129
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		4.958	13.105	13.115
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		319.501	333.447	369.217
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		386.796	386.796	386.796
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		26.010	28.598	28.598
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		2.899	3.973	3.429
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				2.685
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				2.685
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		90.406	77.974	45.433
350	1. Губитак ранијих година	0413		77.974	42.748	45.433
351	2. Губитак текуће године	0414		12.432	35.226	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		51.574	73.327	81.773
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		3.236	5.923	6.384
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		3.236	5.923	6.384
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		48.338	67.404	75.389
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		48.338	67.404	75.389
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

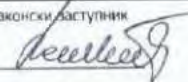
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		36.879	43.039	42.831
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		161.073	106.534	97.308
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		20.197	42.061	42.161
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		20.197	24.254	18.785
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			17.807	23.376
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		80.410	14.251	10.470
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		27.229	32.716	34.200
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		18.877	18.384	19.456
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		8.352	14.332	14.744
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		33.237	17.506	10.472

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		31.913	15.637	8.246
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		89	1.869	2.226
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.235		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				5
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		569.027	556.347	591.129
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		4.958	13.105	13.115

у Гроцкој

дана 28.03 2025 године

Законски представник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

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

Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	2	111.335	158.209
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		789	1.889
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		789	1.889
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		120.569	158.436
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		87.479	106.197
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		33.090	52.239
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		240	180
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		11.454	3.371
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.173	1.045
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		18	30
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		151.389	191.449
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		595	5.913
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		64.198	88.134
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		53.791	65.751
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		43.030	53.338
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		6.362	7.888
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4.399	4.525
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		14.119	14.905
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		7.975	7.172
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		10.711	9.574

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		40.054	33.240
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		860	750
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		854	733
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		6	17
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		10.651	7.561
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.333	6.824
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.318	727
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			10
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		9.791	6.811
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		32.550	5.174
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		62	141
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		144.745	164.133
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		162.102	199.151
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		17.357	35.018
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		17.357	35.018
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.235	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			208
722 нет. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		5.160	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		12.432	35.226
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Праг

дана 28.05 2025 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČКИH TEKSTURIRANИH FILAMENATA, EFEKТNIH I KOMBINOVANИH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	3	3
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	10	10
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	35	56
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (онладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	0	0
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	0	0

## II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

износи у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	417.267		417.267
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017			
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	6.371		6.371
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	39.877		39.877
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		14.119	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	383.761	14.119	369.642
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелiorација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	<b>4. Биолошка средства</b>				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	45.728	39.621
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	26.815	31.837
12	3. Готови производи	9040	55.676	62.108
13	4. Роба	9041	650	709
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.683	1.236
	<b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 0031 + 0037)</b>	9044	130.552	135.511

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	386.796	386.796
	у томе: страни капитал	9046	51.585	51.585
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивана и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	<b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b>	9057	386.796	386.796

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058	859.547	859.547
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	386.796	386.796
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	9062	386.796	386.796

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (донаћна правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	9071		

## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	168.747	110.617
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	31.407	39.085
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	3.303	3.907
452	5. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	8.320	10.346
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	354	54
	<b>7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)</b>	9078	212.131	164.009

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	24.827	28.743
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	43.030	53.338
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	6.362	7.888
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	553	453
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	370	415
528	7. Трошкови ангажована запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	2.401	2.694
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	1.075	963
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	220	189
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090	154	189
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	615	2.152

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	556	731
554	16. Трошкови чланарина	9094		117
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.237	1.249
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	<b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b>	9098	81.400	99.121

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	3.572	4.741
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодлаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	5.760	2.083
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	<b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>	9105	9.332	6.824

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	<b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>	9112		

## XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	<b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b>	9118		

## XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120	692	199
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Приличне донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
<b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>	9126	692	199

### XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

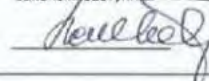
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Мето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	27		27
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	3.133		3.133
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	3.133		3.133
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	12		12
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	12		12
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Грочић

дана 28.03 2025 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

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

Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		12.432	35.226
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		2.899	3.973
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	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		2.899	3.973
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		2.899	3.973
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		15.331	39.199
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у ГРОЧУЧОЈдана 28.03 2025 године

Законски заступник

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број <b>07030550</b>	Шифра делатности <b>1310</b>	ПИБ <b>102011962</b>
Назив <b>PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA</b>		
Седиште <b>ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15</b>		

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (ри 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	386.796	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	386.796	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	386.796	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	386.796	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	386.796	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	25.169	4046		4055	42.748	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	0	4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	25.169	4048		4057	42.748	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-544	4049		4058	35.226	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	24.625	4050	0	4059	77.974	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	24.625	4052		4061	77.974	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.514	4053		4062	12.432	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	23.111	4054		4063	90.406	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	369.217	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	369.217	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	333.447	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	333.447	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	319.501	4090	

у ГРОДНО  
 дана 28.05 2025 године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

<b>Полуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број <b>07030550</b>	Шифра делатности <b>1310</b>	ПИБ <b>102011962</b>
Назив <b>PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA</b>		
Седиште <b>ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15</b>		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	139.824	190.963
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	112.443	134.765
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	26.209	55.045
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.172	1.153
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	192.170	182.470
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	82.962	57.447
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	35.485	59.839
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	62.583	60.027
4. Плаћене камате у земљи	3010	11.140	5.157
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		8.493
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	52.346	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	65.295	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	65.295	
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	900	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	64.395	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	26.876	9.500
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	26.876	3.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	37.342	18.033
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	37.342	18.033
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	10.466	8.533
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	231.995	200.463
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	230.412	200.503
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	1.583	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		40
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	136	169
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	854	734
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	1.318	727
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	1.255	136

у ГРОМКОЈ

дана 28 03 2025 године

Законски заступник




## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

На дан 31. децембра 2024. године Привредно друштво је имало 23 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. 73/19, 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 31.12.2024.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 2024. 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 основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

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

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

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

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

**3.5. Нематеријална улагања**

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

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

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

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

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

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

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

**3.7. Амортизација**

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

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

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

У 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  
31. ДЕЦЕМБАР 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 описују 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ**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

31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

## 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	789	1.889
-производа	87.479	106.197
-услуга	0	0
	<b>88.268</b>	<b>108.086</b>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	33.090	52.239
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	1.173	1.045
	<b>122.531</b>	<b>161.370</b>

## 6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Приход од активирања учинака	240	180
	<b>240</b>	<b>180</b>

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(11.454)	(3.371)
	<b>(11.454)</b>	<b>(3.371)</b>

## 8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Набавна вредност продате робе	595	5.913
	<b>595</b>	<b>5.913</b>

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.	
Трошкови директног материјала	38.221	57.985	
Трошкови режијског материјала	725	517	
Трошкови резервних делова	332	836	
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	92	52	
Трошкови електричне енергије	16.783	16.992	
Трошкови мазута	6.048	9.563	
Трошкови горива	1.997	2.189	
	<b>64.198</b>	<b>88.134</b>	

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.	
Бруто зараде и накнаде запосленима	43.030	53.338	
Порези и доприноси на терет послодавца	6.362	7.888	
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	923	868	
Трошкови превоза на посао и са посла	299	720	
Путни трошкови и дневнице	1.032	1.209	
Отпремнине и отпремнине по решењу	1.075	963	
Остале исплате запосленим и накнаде	1.070	765	
	<b>53.791</b>	<b>65.751</b>	

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.	
Трошкови амортизације	14.119	14.905	
	<b>14.119</b>	<b>14.905</b>	

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

## 12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	110	1.596
ПТТ услуге	892	907
Трошкови одржавања и оправке	2.310	1.740
Трошкови закупнина и сајмова	220	334
Трошкови рекламе и пропаганде	354	216
Остале производне услуге	4.089	2.379
	<b>7.975</b>	<b>7.172</b>

## 13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024	2023
Трошкови резервисања	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Трошкови репрезентације	2.926	1.920
Премије осигурања	615	2.152
Трошкови платног промета	556	731
Трошкови чланарина	-	117
Индиректни порези и доприноси	1.237	1.249
Судски и административни трошкови и таксе	879	74
Трошкови непроизводних услуга	4.498	3.331
	<b>10.711</b>	<b>9.574</b>

## 15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	854	733
Остали финансијски приходи	6	17
	<b>860</b>	<b>750</b>

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Расходи камата	9.333	6.824
Негативне курсне разлике	1.318	727
Остали финансијски расходи	-	10
	<b>10.651</b>	<b>7.561</b>

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024	2023.
Добици од продаје ос/расхода ос	24.546	-
Добици од продаје материјала	-	96
Наплаћена исправљена потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	3.768	4.062
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	1.613	1.005
Приходи од усклађења вредности залиха	18	30
Други остали приходи	2.623	11
	<b>32.568</b>	<b>5.204</b>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Губитак по основу расхода/отпис ос	29	-
Остали расходи	33	141
	<b>62</b>	<b>141</b>

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Текући порез на добитак	-	-
Порески расход периода	(1.235)	-
Одложени порески приходи/(расходи)	6.160	(208)
	<b>4.925</b>	<b>(208)</b>

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Добит пре опорезивања	(17.357)	(35.226)
Добитак од продаје имовине	(24.546)	
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	628	1.771
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	<b>(41.275)</b>	<b>(33.455)</b>
Капитална добит	8.231	-
Порез на капиталну добит обрачунат по стопи од 15%	1.235	-

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(36.879)	(43.039)
	<b>(36.879)</b>	<b>(43.039)</b>

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 36.879 рсд.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 114.786 рсд,  
који се преносе на рачун пореза на добит до 2029 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2020	2025	-	(3.243)	(3.243)
2021	2026	-	(41,812)	(41,812)
2022	2027	-	4.999	4.999
2023	2028	-	(33.455)	(33.455)
2024	2029	-	(41.275)	(41.275)
		-	(114.786)	(114.786)

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Добит/губитак	(12.432)	(35.226)
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
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2023. године	788.950	744.472	347	1.533.769	7.887	0
Набавке у току године	-	400	400	800	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	(400)	(400)	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2023. године</b>	<b>788.950</b>	<b>744.872</b>	<b>347</b>	<b>1.534.169</b>	<b>7.887</b>	<b>0</b>
Набавке у току године	4.144	2.462	6.377	12.983	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(6.612)	(6.612)	-	-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	(73.407)	(2.118)	-	(75.525)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2024.</b>	<b>719.687</b>	<b>745.216</b>	<b>112</b>	<b>1.465.015</b>	<b>7.887</b>	<b>-</b>
<b>Исправка вредности</b>						
Стање, 1. јануара 2023. године	572.965	529.033	-	1.101.998	7.887	-
Амортизација	11.352	3.553	-	14.905	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.18.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2023. године</b>	<b>584.317</b>	<b>532.586</b>	<b>-</b>	<b>1.116.903</b>	<b>7.887</b>	<b>-</b>
Амортизација	11.253	2.867	-	14.120	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	(33.559)	(2.091)	-	(35.650)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2023.</b>	<b>562.011</b>	<b>533.362</b>	<b>-</b>	<b>1.095.373</b>	<b>7.887</b>	<b>-</b>
<b>Нето садашња вредност</b>						
01. јануар 2023. године	215.985	215.439	347	431.771	0	0
- 31. децембра 2023. године	204.633	212.287	347	417.267	0	0
- 31. децембра 2024. године	157.676	211.854	112	369.642	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

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
Дати депозит за банкарску гаранцију	900	-	-
	<b>910</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

## 24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Материјал	37.834	31.688	31.288
Резервни делови	7.868	7.907	8.134
Алат и инвентар	25	26	31
Недовршена производња	26.815	31.838	12.794
Готови производи	55.676	62.107	84.522
Роба	650	709	5.903
Дати аванси	1.684	1.236	8.406
	<b>130.552</b>	<b>135.511</b>	<b>151.078</b>

## 25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Потраживања од купаца у земљи	1.449	2.271	6.695
Потраживања од купаца у иностранству	2.145	2.147	2.165
	<b>3.594</b>	<b>4.418</b>	<b>8.860</b>
Исправка вредности потраживања	(2.145)	(2.147)	(2.150)
	<b>1.449</b>	<b>2.271</b>	<b>6.710</b>

## 26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	-	13	11	11
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12	12
	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

## 27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Краткорочни кредити у земљи	27	79	66
	27	79	66

## 28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Текући рачуни у динарима	52	120	253
Текући рачуни у иностраној валути	1.127	6	3
Благајна у динарима	76	4	58
Девизна благајна	0	6	-
	1.255	136	314

## 29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Пдв у примљеним рачунима	713	371	439
	713	371	439

## 30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Унапред плаћени трошкови	73	677	729
Потраживања за нефактурисану продају	64.394	-	-
	64.467	677	729

**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 структурне 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 31. децембра 2024; 31. децембра 2023. и 01. јануара 2023 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2024	%	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	0,78
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	0,63
Остали акционари	295.343	34,40	295.343	34,40	295.343	34,40
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  
31. ДЕЦЕМБАР 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

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Резервисање за трошкове отпремнина	3.236	5.923	6.384
	<b>3.236</b>	<b>5.923</b>	<b>6.384</b>

**33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

У хиљадама динара

	камата	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Српска банка	2,8% год	0	6.925	10.907
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	-	-	523
ФРРС	3,5% год.	68.535	77.927	78.026
Комерцијална б. Београд	3,86% год	0	7.841	11.946
ФРРС	1,00% год	0	10.231	16.148
		<b>68.535</b>	<b>102.924</b>	<b>117.550</b>
Текућа доспећа дугорочних кредита		(20.197)	(35.520)	(42.161)
		<b>48.338</b>	<b>67.404</b>	<b>75.389</b>

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 68.535 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка.

Такође, код ФРРС узет је кредит за одржавање ликвидности услед последице пандемије Цовид-19. Обавеза по овом кредиту је у потпуности измирена 27.09.2024 године.

Уговор о кредиту добијен од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на управним зградама,

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

која је 16.12.2024 обрисана. Кредит код Комерцијалне банке а.д., Београд, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеним кредитима успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

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

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 68.535 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.Обавезе по кредиту код Српске банке су у потпуности измирене 24.09.2024.

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.Обавезе по кредиту код НЛБ Комерцијалне банке су у потпуности измирене 23.09.2024

## 34. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТ

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
<b>АИК БАНКА</b>	<b>0</b>	<b>3.041</b>	<b>-</b>

Са АИК банком 15.05.2023 закључен је уговор о краткорочном кредиту за финансирање обртних средстава у износу од 6.000.000 рсд, који се отплаћује у шест месечних рата које истичу 15.03.2024 уз грејс период од три месеца.Примењује се променљива номинална каматна стопа која се одређује као збир номиналне каматне стопе НБС увећане за фиксну кредитну маржу од 4.5% на годишњем нивоу Краткорочни кредит је враћен у потпуности 28.06.2024.

## 35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Остале краткорочне финансијске обавезе	20.197	35.520	42.161
Остале краткорочне обавезе-Унитекс	-	3.500	-
<b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>	<b>20.197</b>	<b>39.020</b>	<b>42.161</b>

-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.

16.07.2024 закључен је уговор о новацији којим се износ зајма пребацује у авансну уплату, чиме је престала обавеза по зајму.

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2043; 31.децембра 2023 и 01.јануара 2023 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Текућа доспећа дугорочних кредита	20.197	35.520	42.161
	<b>20.197</b>	<b>35.520</b>	<b>42.161</b>

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Примљени аванси	80.410	14.251	10.470
	<b>80.410</b>	<b>14.251</b>	<b>10.470</b>

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Добављачи у земљи	18.877	18.384	19.456
Добављачи у иностранству	8.352	14.332	14.744
	<b>27.229</b>	<b>32.716</b>	<b>34.200</b>

На основу протеча Законских рокова застарелости, на предлог пописне комисије, Одбор директора је на седници одрзаној дана 30.01.2025 године, донео Одлуку бр.213 о искњижењу застареле обавезе према компанији Тесла Системи-Нови Београд у износу од 181.964,00 рсд,васком плус Београд-10.980,00 рсд,PETIT SPARE AUBENAS-1.877,884,40 рсд, AQUAFIL -1.171.737,00 рсд

37а. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Остале обавезе из специфичних послова	26.876	-	-
	<b>26.876</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Са компанијом Анђелковић ал и пвц доо из Винче склопљена су четири уговора о заједничком пословном подухвату.Као обезбеђење издате су менице.

38.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Обавезе за нето зараде	1.924	5.479	3.683
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	1.092	6.832	3.507
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	275	2.083	416
Отпремнине због одласка у пензију	1.582	1.189	640
Обавезе за уговоре о делу	252	54	-
	<b>5.125</b>	<b>15.637</b>	<b>8.246</b>

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Обавезе за пдв	-	1.869	2.226
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	-	1.869	2.226

39а. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Унапред наплаћени приходи	-	-	5
	-	-	5

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Примљене гаранције и авали	900	5.000	5.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4.058	8.105	8.115
	4.958	13.105	13.115

*Примљене 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. На име издатих банкарских гаранција дат је депозит у износу од 900 хиљада динара и регистрована је залога под бројем 1913/2024.

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

	У хиљадама динара		
	31.децембар 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*

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Туђа роба	4.058	8.105	8.115
	4.958	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. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

##### Управљање ризиком капитала

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

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2024.	31. децембар 2023.	01. јануар 2023
Задуженост а)	122.640	142.181	151.750
Готовина и готовински еквиваленти	1.255	136	314
Нето задуженост	121.385	142.045	151.436
Капитал б)	319.501	333.447	369.217
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,38	0,43	0,41

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

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

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

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

##### Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2024.	31. децембар 2023	01. јануар 2023
<b>Финансијска средства</b>			
Дугорочни финансијски пласмани	910	10	10
Потраживања од купаца	1.449	2.271	6.710
Остала потраживања	12	25	12
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	27	79	66
Готовина и готовински еквиваленти	1.255	136	314
	3.653	2.521	7.112
<b>Финан.обавезе( по амортиз.вредности)</b>			
Дугорочни кредити и зајмови	48.338	67.404	75.389
Обавезе из пословања	54.105	32.716	34.200
Текућа доспећа дугорочних кредита	20.197	35.520	42.161
Краткорочни кредити	-	3.041	-
Остале краткорочне обавезе	-	3.500	-
	122.640	142.181	151.750

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

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

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

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

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

**Девизни ризик**

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

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

**Кредитни ризик**

**Управљање потраживањима од купаца**

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2024. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	763	-	763
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	686	-	686
	1.449	-	1.449

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2023 године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.308	-	1.308
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	963	-	963
	2.271	-	2.271

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2023. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3.928	-	3.928
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

*Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2024. године у износу од хиљаде динара (31. децембар 2023. године: 1.308 хиљада динара; 01. јануар 2023. године: 3.928 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

*Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2024. године у износу од 686 хиљаде динара (31. децембар 2023. године: 963 хиљада динара; 01. јануар 2023. године: 2.782 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа а са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

**Управљање обавезама према добављачима**

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2024. године исказане су у износу од 54.105 хиљаде динара (31. децембар 2023. године: 32.716 хиљада динара; 01. јануар 2023. године: 34.200 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе.

**Ризик ликвидности**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

-Због драстичног пада тражње и прилива због којих није могло да измири доспеле обавезе Друштво је током 2024 било четрдесет два дана у блокади, и то шест дана због блокаде Српске банке у периоду од 19.04.24-25.04.24,један дан 03.07.24 до 04.07.2024 због блокаде од стране НЛБ Комерцијалне банке и тридесет пет дана у периоду од 19.08.2024 до 23.09.2024 године од стране Пореске Управе и НЛБ Комерцијалне банке.Због решавања проблема неликвидности, и скидања блокаде са текућег рачуна „Дунав“ а.д. Гроцка 20.09.2024 одбор директора је донео одлуку о продаји објекта-складишта готових производа које се налази на парцели 481/6 Ко Гроцка фирми Анђелковић ал и пвц доо из Винче.Објекат је продат на основу предуговора солемнизованог 23.09.2024 под бројем ОПУ 462-2025, предат на основу Записника о примопредаји од 28.11.2024, Уговор о купопродаји непокретности је закључен и солемнизован 07.02.2025 под бројем ОПУ 57-2025.

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2024. године, 31. децембра 2023. године и 01.јануара 2023 године.

	У хиљадама динара					
	31.децембар 2024		31.децембар 2023		01.јануар 2023	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средс.</b>						
Дугор.фин.пласм.	910	-	10	-	10	-
Потраж. од купаца	1.449	1.449	2.271	2.271	6.710	6.710
Остала потраживања	12	-	25	-	12	-
Краткор.фин.пласм.	27	-	79	-	66	-
Готовина и гот.екв.	1.255	1.255	136	136	314	314
	3.653	2.704	2.521	2.407	7.112	7.024
<b>Финансијске обавезе</b>						
Дугорочни кредити	48.338	-	67.404	-	75.389	-
Краткорочни кредити	-	-	3.041	-	-	-
Обав. из послов.	27.229	27.229	32.716	32.716	34.200	34.200
Остале обавезе из специфичних послова	26.876	-				
Текућа доспећа дуг.кредита	20.197	-	35.520	-	42.161	-
Остале кратко.обавезе	-	-	3.500	-	-	-
	122.640	27.229	142.181	32.716	151.750	34.200

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

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

**42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 12.288 рсд
  - Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 2.957 рсд
  - Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 17.765 рсд
  - Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 2.946 рсд
  - Исплаћени су порези и доприноси на зараде из претходне године у износу од 1.092 рсд, као и зараде из претходне године у износу 1.924 рсд
  - Извршен је повраћај пдв у износу од 312,00 рсд
  - 03.01.2025 добијено је решење којим се дозвољава „Дунав“ а.д. претварање права коришћења грађевинског земљишта у право својине за парцеле 3766/16 и 3766/19 КО Гроцка.
  - 08.01.2025 добијено је решење којим се дозвољава „Дунав“ а.д. претварање права коришћења грађевинског земљишта у право својине на парцели 481/6 а 03.02.2025 извршено је брисање хипотеке на складишту готових производа, чиме је омогућено закључивање уговора о продаји складишта гот. производа.
  - 07.02.2025 солемнизован је уговор о продаји Складишта готових производа фирми Анђелковић и ал пвц д.о.о. из Винче.
  - Значајан догађај након дана биланса стања је видан пад тражње на тржишту. Сматрамо ово као велики проблем у остварењу планова за 2024 годину.
- Војни сукоб између Русије и Украјине, је потпуно променио концепцију нашег даљег рада и егзистенције запослених.
- „Дунав“ а.д. Гроцка је у Русију и Украјину извозио 62,79% од укупног извоза, односно 37,84% од укупне продаје.
- Очекивали смо да ће се од 2022 године, колико траје војни сукоб, ситуација смирити, али то је сада потпуно неизвесно и на веома дужи рок.
- У овим ванредним околностима максимално смо предузели низ мера и активности, како би смо смањењем трошкова и са мањим приходима, успели да одржимо ниски ниво производње и продаје, који обезбеђује ликвидност за функционисање друштва.

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

Све горе наведено треба обезбеди колико у датим околностима можемо одржати све функције у предузећу.

**43. СУДСКИ СПОРОВИ**

У стечајном поступку рађено је на једном предмету, у којем је Дунав а.д. Гроцка стечајни поверилац.

У 2024 имамо четири радна спора са бившим запосленим у коме смо ми тужена страна.

**44. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2024.	31. децембар 2023.	У динарима
			01. јануар 2023
ЕУР	117.0149	117.1737	117.3224
УСД	112.4386	105.8671	110.1515
ЦХФ	124.5237	125.5343	119.2543

### 3. IZVEŠTAJ REVIZORA

**DUNAV AD, GROCKA**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2024. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2024. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2024. GODINE DO 31.12.2024. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2024. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2024. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

DUNAV AD  
BULEVAR REVOLUCIJE 15  
GROCKA

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**

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

#### Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva DUNAV AD, GROCKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2024. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva DUNAV AD, GROCKA sa stanjem na dan 31.12.2024. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 22. uz finansijske izveštaje nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su u neto iznosu od 369.642 hiljade dinara od čega se na građevinske objekte odnosi 157.676 hiljada dinara, dok se na postrojenja i opremu odnosi 211.854 hiljada dinara. Društvo vrednuje navedena sredstva po revalorizovanoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i obezvređenja u skladu sa MRS 16 - Nekretnine postojenja i oprema. U postupku revizije izvršili smo kontrolu i analizu ove pozicije i utvrdili da je, u skladu sa opredeljenom računovodstvenom politikom, Društvo angažovalo nezavisnog procenitelja koji je izvršio procenu kojom su utvrđene nove vrednosti sredstava, kao i novi korisni vek nekretnina, postojenja i opreme na dan procene. Na osnovu uvida u evidenciju osnovnih sredstava, kao i obračuna amortizacije, utvrdili samo da Društvo nije utvrdilo rezidualne vrednosti sredstava, da preostali vek korišćenja sredstava nije adekvatno utvrđen, kao i da postoji značajan broj sredstava koji se i dalje koristi, a nema iskazanu sadašnju vrednost. Takođe, nakon datuma bilansa stanja Društvo je sprovelo konverziju prava korišćenja u pravo svojine nad zemljištem ispod objekta i za redovnu upotrebu objekta. Imajući sve prethodno navedeno u vidu nismo se uverili da iskazane vrednosti nekretnina, postojenja i opreme odražavaju njihovu realnu vrednost na dan bilansa stanja i preostali korisni vek trajanja. Tačan iznos korekcija po osnovu prethodno navedenog, kao i njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2024. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 24. uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2024. godine Društvo je iskazalo zalihe u iznosu od 130.552 hiljade dinara od čega se na materijal, rezervne delove, alat i sitan inventar odnosi 45.728 hiljada dinara, nedovršenu proizvodnju i gotove proizvode 82.491 hiljada dinara, robu 650 hiljada dinara i date avanse u zemlji i inostranstvu 1.683 hiljade dinara. U postupku ove revizije, sproveli smo testiranje obračuna proizvodnje čime smo utvrdili da obračun zaliha gotovih proizvoda ne omogućava utvrđivanje cene koštanja pojedinih vrsta gotovih proizvoda, pa je samim tim onemogućeno pravilno vrednovanje zaliha na kraju godine, kao i poređenje cene koštanja sa neto prodajnim vrednostima.

Strana 1 od 5

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

### **Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**

#### Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Takođe, na osnovu izvršenog testiranja, utvrdili smo da se obračun prosečnih ponderisanih cena zaliha materijala ne vrši adekvatno. Usled ograničenja koja proizilaze iz prirode računovodstvenih evidencija i pogonskog obračuna, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da je priznavanje i vrednovanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda urađeno u skladu sa MRS 2 - Zalihe. S obzirom na navedeno nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija koje bi nastale da smo se u prethodno navedeno mogli uveriti, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2024. godinu.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

#### Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja, tako da s obzirom na navedeno, ističemo sledeće činjenice koje proističu iz finansijskih izveštaja sastavljenim na dan 31.12.2024. godine, koji ne sadrže potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja. U priloženim finansijskim izveštajima za 2024. godinu iskazan je gubitak u iznosu od 12.432 hiljade dinara, kao posledica rasta cena sirovina i smanjenja izvoza u Rusiju i Ukrajinu izazvanim krizom u Ukrajini. Društvo je bilo prinuđeno da smanji obim proizvodnje u 2024. godini što je imalo za posledicu pad poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu, kao i smanjenje broja zaposlenih. Usled navedenih okolnosti Društvo usporeno izmiruje obaveze prema poveriocima. Poslovni računi Društva su tokom izveštajnog perioda povremeno bili u blokadi. Kako bi prevazišlo poteškoće u poslovanju Odbor direktora je dana 20.09.2024. godine doneo Odluku o prodaji magacina gotovih proizvoda, a prodaja je realizovana u toku izveštajnog perioda. Prethodno navedene činjenice ukazuju na to da postoji materijalno značajna neizvesnost vezana za nastavak poslovanja po načelu stalnosti, te da ukoliko Društvo ne uveća svoje poslovne aktivnosti i ostvari dodatna neto obrtna sredstva, nastavak poslovanja u skladu sa načelom stalnosti može biti ugrožen.

#### Skretanje pažnje

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

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže sva potpuna obelodanjivanja vezana za događaje nakon datuma bilansa stanja i sudske sporove, kao ni obelodanjivanja vezano za zaradu, odnosno gubitak po akciji u skladu sa MRS 33 - Zarada po akciji.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 33 uz finansijske izveštaje u cilju obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu kredita Društvo je uspostavilo hipoteke i zaloge nad građevinskim objektima i opremom u korist Fonda za razvoj Republike Srbije.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

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

### **Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**

#### Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljcima Osnova za mišljenje sa rezervom i Skretanje pažnje, nismo uočili druga ključna revizorska pitanja.

#### Ostala pitanja

Poreski i ostali zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje zakona od strane poreskih i ostalih vlasti može da bude različito od tumačenja rukovodstva, a rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

#### Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

#### Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnovu za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

Mi takođe:

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

### **Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**

#### Odgovornost revizora (nastavak)

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje.
- Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost.
- Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

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

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 129/2021), potom informacije iz Izveštaja o korporativnom upravljanju sačinjenog u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon), kao i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019, 109/2021 i 19/2025). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**
**Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**
**IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2024. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Informacije prezentirane u Godišnjem izveštaju o poslovanju nisu u potpunosti konsistentne sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet ove revizije, a zbog potencijalnog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

Pored navedenog, naša odgovornost je da sagledamo određene informacije vezano za Izveštaj o korporativnom upravljanju i da u tom procesu sagledamo i potpunost obelodanjivanja. U vezi sa Izveštajem o korporativnom upravljanju u postupku ove revizije nismo utvrdili da Društvo nije izvršilo adekvatna obelodanjivanja vezana za informacije o korporativnom upravljanju.

Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu revizije koju smo izvršili nismo identifikovali da Izveštaj o naknadama ne sadrži podatke propisane u Zakonu o privrednim društvima.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 24.04.2025. godine.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

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

Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	22	370.552	417.277	431.781
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		369.642	417.267	431.771
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		157.676	204.633	215.985
023	2. Постројења и опрема	0011		211.854	212.287	215.439
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		112	347	347
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		910	10	10

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		10	10	10
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		900		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		198.475	139.070	159.348
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		130.552	135.511	151.078
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		45.728	39.621	39.453
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		82.491	93.945	97.316
13	3. Роба	0034		650	709	5.903
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		486	346	630
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.197	890	7.776
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.449	2.271	6.710
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.449	2.271	6.695
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				15

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		725	396	451
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		713	384	439
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		12	12	12
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		27	79	66
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		27	79	66
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		1.255	136	314
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		64.467	677	729
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		569.027	556.347	591.129
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		4.958	13.105	13.115
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		319.501	333.447	369.217
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		386.796	386.796	386.796
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		26.010	28.598	28.598
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		2.899	3.973	3.429
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				2.685
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				2.685
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		90.406	77.974	45.433
350	1. Губитак ранијих година	0413		77.974	42.748	45.433
351	2. Губитак текуће године	0414		12.432	35.226	
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		51.574	73.327	81.773
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		3.236	5.923	6.384
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		3.236	5.923	6.384
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		48.338	67.404	75.389
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		48.338	67.404	75.389
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

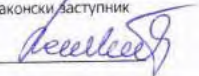
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		36.879	43.039	42.831
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		161.073	106.534	97.308
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		20.197	42.061	42.161
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		20.197	24.254	18.785
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			17.807	23.376
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		80.410	14.251	10.470
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		27.229	32.716	34.200
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		18.877	18.384	19.456
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		8.352	14.332	14.744
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		33.237	17.506	10.472

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		31.913	15.637	8.246
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		89	1.869	2.226
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.235		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				5
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		569.027	556.347	591.129
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		4.958	13.105	13.115

у Процној

дана 28.03 2025 године

Законски дeступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

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

Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	2	111.335	158.209
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		789	1.889
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		789	1.889
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		120.569	158.436
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		87.479	106.197
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		33.090	52.239
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		240	180
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		11.454	3.371
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.173	1.045
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		18	30
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		151.389	191.449
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		595	5.913
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		64.198	88.134
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		53.791	65.751
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		43.030	53.338
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		6.362	7.888
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		4.399	4.525
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		14.119	14.905
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		7.975	7.172
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		10.711	9.574

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		40.054	33.240
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		860	750
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		854	733
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		6	17
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		10.651	7.561
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.333	6.824
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.318	727
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			10
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		9.791	6.811
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		32.550	5.174
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		62	141
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		144.745	164.133
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		162.102	199.151
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		17.357	35.018
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		17.357	35.018
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.235	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			208
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		6.160	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		12.432	35.226
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Грачак

дана 28-03 2025 године



Законски заступник

*[Signature]*

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број <b>07030550</b>	Шифра делатности <b>1310</b>	ПИБ <b>102011962</b>
Назив <b>PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA</b>		
Седиште <b>ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15</b>		

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		12.432	35.226
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	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		2.899	3.973
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	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		2.899	3.973
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		2.899	3.973
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		15.331	39.199
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у ГРОЧУЛОЈ

дана 28.03 2025 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030550

Шифра делатности 1310

ПИБ 102011962

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

Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

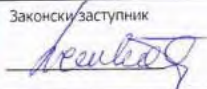
- у хиљадама динара -


Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	386.796	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	386.796	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	386.796	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	386.796	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	386.796	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	25.169	4046		4055	42.748	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047	0	4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	25.169	4048		4057	42.748	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-544	4049		4058	35.226	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	24.625	4050	0	4059	77.974	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	24.625	4052		4061	77.974	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.514	4053		4062	12.432	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	23.111	4054		4063	90.406	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	369.217	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	369.217	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	333.447	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	333.447	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	319.501	4090	

у ГРОМКО  
 дана 28.05 2025 године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 07030550	Шифра делатности 1310	ПИБ 102011962
Назив <b>PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA</b>		
Седиште <b>ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15</b>		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

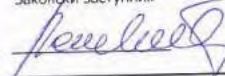
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	139.824	190.963
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	112.443	134.765
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	26.209	55.045
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.172	1.153
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	192.170	182.470
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	82.962	57.447
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	35.485	59.839
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	62.583	60.027
4. Плаћене камате у земљи	3010	11.140	5.157
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		8.493
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	52.346	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	65.295	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	65.295	
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	900	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	64.395	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	26.876	9.500
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	26.876	3.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	37.342	18.033
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	37.342	18.033
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	10.466	8.533
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	231.995	200.463
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	230.412	200.503
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	1.583	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		40
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	136	169
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	854	734
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	1.318	727
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	1.255	136

у Грочкодана 28.03 2025 године

Законски заступник



## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

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

На дан 31. децембра 2024. године Привредно друштво је имало 23 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. 73/19, 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 31.12.2024.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 напмени 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 2024. 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 основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

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

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

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

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

**3.5. Нематеријална улагања**

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

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

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

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

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

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

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

**3.7. Амортизација**

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

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

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

У 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  
31. ДЕЦЕМБАР 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

31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

## 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	789	1.889
-производа	87.479	106.197
-услуга	0	0
	<b>88.268</b>	<b>108.086</b>
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	33.090	52.239
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	1.173	1.045
	<b>122.531</b>	<b>161.370</b>

## 6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Приход од активирања учинака	240	180
	<b>240</b>	<b>180</b>

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(11.454)	(3.371)
	<b>(11.454)</b>	<b>(3.371)</b>

## 8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Набавна вредност продате робе	595	5.913
	<b>595</b>	<b>5.913</b>

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.	
Трошкови директног материјала	38.221	57.985	
Трошкови режијског материјала	725	517	
Трошкови резервних делова	332	836	
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	92	52	
Трошкови електричне енергије	16.783	16.992	
Трошкови мазута	6.048	9.563	
Трошкови горива	1.997	2.189	
	<b>64.198</b>	<b>88.134</b>	

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.	
Бруто зараде и накнаде запосленима	43.030	53.338	
Порези и доприноси на терет послодавца	6.362	7.888	
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	923	868	
Трошкови превоза на посао и са посла	299	720	
Путни трошкови и дневнице	1.032	1.209	
Отпремнине и отпремнине по решењу	1.075	963	
Остале исплате запосленим и накнаде	1.070	765	
	<b>53.791</b>	<b>65.751</b>	

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.	
Трошкови амортизације	14.119	14.905	
	<b>14.119</b>	<b>14.905</b>	

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

## 12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	110	1.596
ПТТ услуге	892	907
Трошкови одржавања и оправке	2.310	1.740
Трошкови закупнина и сајмова	220	334
Трошкови рекламе и пропаганде	354	216
Остале производне услуге	4.089	2.379
	<b>7.975</b>	<b>7.172</b>

## 13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024	2023
Трошкови резервисања	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Трошкови репрезентације	2.926	1.920
Премије осигурања	615	2.152
Трошкови платног промета	556	731
Трошкови чланарина	-	117
Индиректни порези и доприноси	1.237	1.249
Судски и административни трошкови и таксе	879	74
Трошкови непроизводних услуга	4.498	3.331
	<b>10.711</b>	<b>9.574</b>

## 15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	854	733
Остали финансијски приходи	6	17
	<b>860</b>	<b>750</b>

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Расходи камата	9.333	6.824
Негативне курсне разлике	1.318	727
Остали финансијски расходи	-	10
	10.651	7.561

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024	2023.
Добици од продаје ос/расхода ос	24.546	-
Добици од продаје материјала	-	96
Наплаћена исправљена потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	3.768	4.062
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	1.613	1.005
Приходи од усклађења вредности залиха	18	30
Други остали приходи	2.623	11
	32.568	5.204

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Губитак по основу расхода/отпис ос	29	-
Остали расходи	33	141
	62	141

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Текући порез на добитак	-	-
Порески расход периода	(1.235)	-
Одложени порески приходи/(расходи)	6.160	(208)
	4.925	(208)

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Добит пре опорезивања	(17.357)	(35.226)
Добитак од продаје имовине	(24.546)	
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	628	1.771
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	<b>(41.275)</b>	<b>(33.455)</b>
Капитална добит	8.231	-
Порез на капиталну добит обрачунат по стопи од 15%	1.235	-

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(36.879)	(43.039)
	<b>(36.879)</b>	<b>(43.039)</b>

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 36.879 рсд.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 114.786 рсд,  
који се преносе на рачун пореза на добит до 2029 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

Година настанка	Година истека	Порески кредити	У хиљадама динара	
			Порески Губици/добити	Укупно
2020	2025	-	(3.243)	(3.243)
2021	2026	-	(41,812)	(41,812)
2022	2027	-	4.999	4.999
2023	2028	-	(33.455)	(33.455)
2024	2029	-	(41.275)	(41.275)
		-	(114.786)	(114.786)

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
31.12.

	2024.	2023.
Добит/губитак	(12.432)	(35.226)
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
<b>Набавна вредност</b>						
Стање, 1. јануара 2023. године	788.950	744.472	347	1.533.769	7.887	0
Набавке у току године	-	400	400	800	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	(400)	(400)	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2023. године</b>	<b>788.950</b>	<b>744.872</b>	<b>347</b>	<b>1.534.169</b>	<b>7.887</b>	<b>0</b>
Набавке у току године	4.144	2.462	6.377	12.983	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	(6.612)	(6.612)	-	-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	(73.407)	(2.118)	-	(75.525)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2024.</b>	<b>719.687</b>	<b>745.216</b>	<b>112</b>	<b>1.465.015</b>	<b>7.887</b>	<b>-</b>
<b>Исправка вредности</b>						
Стање, 1. јануара 2023. године	572.965	529.033	-	1.101.998	7.887	-
Амортизација	11.352	3.553	-	14.905	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.18.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	-	-	-	-	-	-
<b>Стање, 31. децембра 2023. године</b>	<b>584.317</b>	<b>532.586</b>	<b>-</b>	<b>1.116.903</b>	<b>7.887</b>	<b>-</b>
Амортизација	11.253	2.867	-	14.120	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоловање	(33.559)	(2.091)	-	(35.650)	-	-
<b>Стање 31. децембра 2023.</b>	<b>562.011</b>	<b>533.362</b>	<b>-</b>	<b>1.095.373</b>	<b>7.887</b>	<b>-</b>
<b>Нето садашња вредност</b>						
01. јануар 2023. године	215.985	215.439	347	431.771	0	0
- 31. децембра 2023. године	204.633	212.287	347	417.267	0	0
- 31. децембра 2024. године	157.676	211.854	112	369.642	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

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
Дати депозит за банкарску гаранцију	900	-	-
	<b>910</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

## 24. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Материјал	37.834	31.688	31.288
Резервни делови	7.868	7.907	8.134
Алат и инвентар	25	26	31
Недовршена производња	26.815	31.838	12.794
Готови производи	55.676	62.107	84.522
Роба	650	709	5.903
Дати аванси	1.684	1.236	8.406
	<b>130.552</b>	<b>135.511</b>	<b>151.078</b>

## 25. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Потраживања од купаца у земљи	1.449	2.271	6.695
Потраживања од купаца у иностранству	2.145	2.147	2.165
	<b>3.594</b>	<b>4.418</b>	<b>8.860</b>
Исправка вредности потраживања	(2.145)	(2.147)	(2.150)
	<b>1.449</b>	<b>2.271</b>	<b>6.710</b>

## 26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

Остала потраживања	-	13	11	11
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12	12
	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

## 27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Краткорочни кредити у земљи	27	79	66
	27	79	66

## 28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Текући рачуни у динарима	52	120	253
Текући рачуни у иностраној валути	1.127	6	3
Благајна у динарима	76	4	58
Девизна благајна	0	6	-
	1.255	136	314

## 29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Пдв у примљеним рачунима	713	371	439
	713	371	439

## 30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Унапред плаћени трошкови	73	677	729
Потраживања за нефактурисану продају	64.394	-	-
	64.467	677	729

**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 структурне 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 31. децембра 2024; 31. децембра 2023. и 01. јануара 2023 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2024	%	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	0,78
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	0,63
Остали акционари	295.343	34,40	295.343	34,40	295.343	34,40
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  
31. ДЕЦЕМБАР 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

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Резервисање за трошкове отпремнина	3.236	5.923	6.384
	<b>3.236</b>	<b>5.923</b>	<b>6.384</b>

**33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

У хиљадама динара

	камата	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Српска банка	2,8% год	0	6.925	10.907
Комерцијална б. Београд	2,2% год.	-	-	523
ФРРС	3,5% год.	68.535	77.927	78.026
Комерцијална б. Београд	3,86% год	0	7.841	11.946
ФРРС	1,00% год	0	10.231	16.148
		<b>68.535</b>	<b>102.924</b>	<b>117.550</b>
Текућа доспећа дугорочних кредита		(20.197)	(35.520)	(42.161)
		<b>48.338</b>	<b>67.404</b>	<b>75.389</b>

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 68.535 хиљада динара, успостављене су хипотеке на производним халама Дунав а.д. Гроцка.

Такође, код ФРРС узет је кредит за одржавање ликвидности услед последице пандемије Цовид-19. Обавеза по овом кредиту је у потпуности измирена 27.09.2024 године.

Уговор о кредиту добијен од Српске банке а.д., Београд односи се за потребе финансирања обртних средстава. По наведеном кредиту успостављена је хипотека на управним зградама,

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

која је 16.12.2024 обрисана. Кредит код Комерцијалне банке а.д., Београд, такође је узет за потребе финансирања обртних средстава. По наведеним кредитима успостављена је хипотека магацину ОЕП Дунав а.д. Гроцка.

Тakoђе, успостављене су залогe на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права код Агенције за привредне регистре, Зл.бр. 91/2019

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 68.535 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.Обавезе по кредиту код Српске банке су у потпуности измирене 24.09.2024.

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.Обавезе по кредиту код НЛБ Комерцијалне банке су у потпуности измирене 23.09.2024

## 34. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТ

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
<b>АИК БАНКА</b>	<b>0</b>	<b>3.041</b>	<b>-</b>

Са АИК банком 15.05.2023 закључен је уговор о краткорочном кредиту за финансирање обртних средстава у износу од 6.000.000 рсд, који се отплаћује у шест месечних рата које истичу 15.03.2024 уз грејс период од три месеца.Примењује се променљива номинална каматна стопа која се одређује као збир номиналне каматне стопе НБС увећане за фиксну кредитну маржу од 4.5% на годишњем нивоу Краткорочни кредит је враћен у потпуности 28.06.2024.

## 35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Остале краткорочне финансијске обавезе	20.197	35.520	42.161
Остале краткорочне обавезе-Унитекс	-	3.500	-
<b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>	<b>20.197</b>	<b>39.020</b>	<b>42.161</b>

-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.

16.07.2024 закључен је уговор о новацији којим се износ зајма пребацује у авансну уплату, чиме је престала обавеза по зајму.

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2043; 31.децембра 2023 и 01.јануара 2023 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Текућа доспећа дугорочних кредита	20.197	35.520	42.161
	<b>20.197</b>	<b>35.520</b>	<b>42.161</b>

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Примљени аванси	80.410	14.251	10.470
	<b>80.410</b>	<b>14.251</b>	<b>10.470</b>

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Добављачи у земљи	18.877	18.384	19.456
Добављачи у иностранству	8.352	14.332	14.744
	<b>27.229</b>	<b>32.716</b>	<b>34.200</b>

На основу протеча Законских рокова застарелости, на предлог пописне комисије, Одбор директора је на седници одрзаној дана 30.01.2025 године, донео Одлуку бр.213 о искњижењу застареле обавезе према компанији Тесла Системи-Нови Београд у износу од 181.964,00 рсд,васком плус Београд-10.980,00 рсд,PETIT SPARE AUBENAS-1.877,884,40 рсд, AQUAFIL -1.171.737,00 рсд

37а. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Остале обавезе из специфичних послова	26.876	-	-
	<b>26.876</b>	-	-

Са компанијом Анђелковић ал и пвц доо из Винче склопљена су четири уговора о заједничком пословном подухвату.Као обезбеђење издате су менице.

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Обавезе за нето зараде	1.924	5.479	3.683
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	1.092	6.832	3.507
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	275	2.083	416
Отпремнине због одласка у пензију	1.582	1.189	640
Обавезе за уговоре о делу	252	54	-
	<b>5.125</b>	<b>15.637</b>	<b>8.246</b>

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Обавезе за пдв	-	1.869	2.226
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	-	1.869	2.226

39а. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Унапред наплаћени приходи	-	-	5
	-	-	5

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Примљене гаранције и авали	900	5.000	5.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4.058	8.105	8.115
	4.958	13.105	13.115

*Примљене 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. На име издатих банкарских гаранција дат је депозит у износу од 900 хиљада динара и регистрована је залога под бројем 1913/2024.

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

	У хиљадама динара		
	31.децембар 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*

	31.децембар 2024	31.децембар 2023	01.јануар 2023
Туђа роба	4.058	8.105	8.115
	4.958	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. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

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

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2024.	31. децембар 2023.	01. јануар 2023
Задуженост а)	122.640	142.181	151.750
Готовина и готовински еквиваленти	1.255	136	314
Нето задуженост	121.385	142.045	151.436
Капитал б)	319.501	333.447	369.217
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,38	0,43	0,41

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

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

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2024.	31. децембар 2023	01. јануар 2023
<b>Финансијска средства</b>			
Дугорочни финансијски пласмани	910	10	10
Потраживања од купаца	1.449	2.271	6.710
Остала потраживања	12	25	12
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	27	79	66
Готовина и готовински еквиваленти	1.255	136	314
	3.653	2.521	7.112
<b>Финан.обавезе( по амортиз.вредности)</b>			
Дугорочни кредити и зајмови	48.338	67.404	75.389
Обавезе из пословања	54.105	32.716	34.200
Текућа доспећа дугорочних кредита	20.197	35.520	42.161
Краткорочни кредити	-	3.041	-
Остале краткорочне обавезе	-	3.500	-
	122.640	142.181	151.750

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

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

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

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

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

**Девизни ризик**

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

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

**Кредитни ризик**

**Управљање потраживањима од купаца**

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2024. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	763	-	763
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	686	-	686
	1.449	-	1.449

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2023 године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	1.308	-	1.308
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	963	-	963
	2.271	-	2.271

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2023. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара			
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	3.928	-	3.928
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	2.782	-	2.782
	6.710	-	6.710

#### *Недоспела потраживања од купаца*

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2024. године у износу од хиљаде динара (31. децембар 2023. године: 1.308 хиљада динара; 01. јануар 2023. године:3.928 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца услед уговорених одложених услова плаћања.

#### *Доспела, неисправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2024. године у износу од 686 хиљаде динара (31. децембар 2023. године: 963 хиљада динара; 01. јануар 2023. године:2.782 хиљада динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећа а са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

#### *Управљање обавезама према добављачима*

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2024. године исказане су у износу од 54.105 хиљаде динара (31. децембар 2023. године: 32.716 хиљада динара; 01. јануар 2023. године:34.200 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе.

#### **Ризик ликвидности**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. ДЕЦЕМБАР 2024.ГОДИНЕ

-Због драстичног пада тражње и прилива због којих није могло да измири доспеле обавезе Друштво је током 2024 било четрдесет два дана у блокади, и то шест дана због блокаде Српске банке у периоду од 19.04.24-25.04.24,један дан 03.07.24 до 04.07.2024 због блокаде од стране НЛБ Комерцијалне банке и тридесет пет дана у периоду од 19.08.2024 до 23.09.2024 године од стране Пореске Управе и НЛБ Комерцијалне банке.Због решавања проблема неликвидности, и скидања блокаде са текућег рачуна „Дунав“ а.д. Гроцка 20.09.2024 одбор директора је донео одлуку о продаји објекта-складишта готових производа које се налази на парцели 481/6 Ко Гроцка фирми Анђелковић ал и пвц доо из Винче.Објекат је продат на основу предуговора солемнизованог 23.09.2024 под бројем ОПУ 462-2025, предат на основу Записника о примопредаји од 28.11.2024, Уговор о купопродаји непокретности је закључен и солемнизован 07.02.2025 под бројем ОПУ 57-2025.

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2024. године, 31. децембра 2023. године и 01.јануара 2023 године.

	У хиљадама динара					
	31.децембар 2024		31.децембар 2023		01.јануар 2023	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средс.</b>						
Дугор.фин.пласм.	910	-	10	-	10	-
Потраж. од купаца	1.449	1.449	2.271	2.271	6.710	6.710
Остала потраживања	12	-	25	-	12	-
Краткор.фин.пласм.	27	-	79	-	66	-
Готовина и гот.екв.	1.255	1.255	136	136	314	314
	3.653	2.704	2.521	2.407	7.112	7.024
<b>Финансијске обавезе</b>						
Дугорочни кредити	48.338	-	67.404	-	75.389	-
Краткорочни кредити	-	-	3.041	-	-	-
Обав. из послов.	27.229	27.229	32.716	32.716	34.200	34.200
Остале обавезе из специфичних послова	26.876	-				
Текућа доспећа дуг.кредита	20.197	-	35.520	-	42.161	-
Остале кратко.обавезе	-	-	3.500	-	-	-
	122.640	27.229	142.181	32.716	151.750	34.200

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

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

**42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

- Обавезе према добављачима у земљи измирене су у износу од 12.288 рсд
  - Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 2.957 рсд
  - Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 17.765 рсд
  - Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 2.946 рсд
  - Исплаћени су порези и доприноси на зараде из претходне године у износу од 1.092 рсд, као и зараде из претходне године у износу 1.924 рсд
  - Извршен је повраћај пдв у износу од 312,00 рсд
  - 03.01.2025 добијено је решење којим се дозвољава „Дунав“ а.д. претварање права коришћења грађевинског земљишта у право својине за парцеле 3766/16 и 3766/19 КО Гроцка.
  - 08.01.2025 добијено је решење којим се дозвољава „Дунав“ а.д. претварање права коришћења грађевинског земљишта у право својине на парцели 481/6 а 03.02.2025 извршено је брисање хипотеке на складишту готових производа, чиме је омогућено закључивање уговора о продаји складишта гот. производа.
  - 07.02.2025 солемнизован је уговор о продаји Складишта готових производа фирми Анђелковић и ал пвц д.о.о. из Винче.
  - Значајан догађај након дана биланса стања је видан пад тражње на тржишту. Сматрамо ово као велики проблем у остварењу планова за 2024 годину.
- Војни сукоб између Русије и Украјине, је потпуно променио концепцију нашег даљег рада и егзистенције запослених.
- „Дунав“ а.д. Гроцка је у Русију и Украјину извозио 62,79% од укупног извоза, односно 37,84% од укупне продаје.
- Очекивали смо да ће се од 2022 године, колико траје војни сукоб, ситуација смирити, али то је сада потпуно неизвесно и на веома дужи рок.
- У овим ванредним околностима максимално смо предузели низ мера и активности, како би смо смањењем трошкова и са мањим приходима, успели да одржимо нижи ниво производње и продаје, који обезбеђује ликвидност за функционисање друштва.

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

Све горе наведено треба обезбеди колико у датим околностима можемо одржати све функције у предузећу.

**43. СУДСКИ СПОРОВИ**

У стечајном поступку рађено је на једном предмету, у којем је Дунав а.д Гроцка стечајни поверилац.

У 2024 имамо четири радна спора са бившим запосленим у коме смо ми тужена страна.

**44. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	У динарима		
	31. децембар 2024.	31. децембар 2023.	01. јануар 2023
ЕУР	117.0149	117.1737	117.3224
УСД	112.4386	105.8671	110.1515
ЦХФ	124.5237	125.5343	119.2543

Petar  
Stojanović  
286140

Digitally signed by Petar Stojanović 286140  
DN: c=RS, o=DUNAV AD GROCKA,  
2.5.4.97=MBRS-07030550,  
2.5.4.97=VATRS-102011962, cn=Petar  
Stojanović 286140, sn=Stojanović,  
givenName=Petar,  
serialNumber=CA-RS-286140,  
serialNumber=PNORS-2910946710141,  
email=p.stojanovic@dunavgrocka.rs  
Date: 2025.03.28 18:56:56 +01'00'



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

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

GROCKA, 10.04.2025. GODINE

Na osnovu člana 71. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS" br. 129/2021 ) i člana 3. Pravilnika o izveštavanju javnih društava ("Sl. glasnik RS" 77/2022), Dunav a.d Grocka iz Grocke, MB 07030550, objavljuje

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2024. GODINU

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU I KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE DRUŠTVA

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno društvo 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	25	
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
	Petar Stojanović	6.744	0.78
	Electro Investment group	6.547	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	Ecovis FinAudit d.o.o, Ljubana Jednaka 1 Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Open market, Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUŠTVA			
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	0.78	

	Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011
Dr Miroslav Milojević	Diplomirani ekonomista Nezavisni direktor	0

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

### 2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2024 godini	Ostvareno u 2023 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	<b>Poslovni prihodi i rashodi</b>			
	Poslovni prihodi	111.335	158.209	0,70
	Poslovni rashodi	151.389	191.449	0,79
	<b>Poslovni rezultat</b>	(40.054)	(33.240)	
2	<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>			
	Finansijski prihodi	860	750	1,15
	Finansijski rashodi	10.651	7.561	1,41
	<b>Finansijski rezultat</b>	(9.791)	(6.811)	
3	<b>Ostali prihodi i rashodi</b>			
	Ostali prihodi	32.550	5.174	6,29
	Ostali rashodi	62	141	0,44
	<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	32.488	5.033	
4	<b>Ukupan bruto rezultat</b>	(17.357)	(35.018)	
	Ukupni prihodi	144.745	164.133	0,88
	Ukupni rashodi	162.102	199.151	0,81
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Poreski rashod perioda	(1.235)		
7	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	6.160	(208)	
8	Neto dobitak	(12.432)	(35.226)	

### 2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2024 godina	2023 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti racio likvidnosti	1,23	1,30
Racio reducirane likvidnosti	0,42	0,04
Racio trenutne likvidnosti	0,008	0,001
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	37.402	32.536

Efikasnost naplate	1,26	1,21
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	43,85%	40,06%
Racio sopstvenog kapitala	56,15%	59,94%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	64,82/6 dana	35,28/10 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,05/348 dan	1,23/297 dan
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	3,06/119 dana	3,19/114 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	-
Stopa neto dobitka	-	-
Stopa prinosa na imovinu	0,22%	0,28%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	80	
Tržisna kapitalizacija	68.763.760	
Isplacena dividenda (rsd-po akciji)	Dividenda nije isplacena	
Poslovanje po segmentima	Nema	
Promene veće od 10%	-	
Neizvesnost naplate prihoda koji mogu značajno uticati na poslovanje	Nema	

### 3. IZVEŠTAJ REVIZORA

#### **4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

Dunav a.d Grocka je u mesecu septembru 2024. godine, recertifikovao međunarodni sertifikat GRS – Global Recycled Standard. Navedenim standardom „Dunav“ a.d Grocka je, u cilju zaštite životne sredine, u obavezi da za deo svoje proizvodnje koristi isključivo sirovinu koja se dobija reciklažom plastičnih boca ili drugih plastičnih proizvoda. Gotov proizvod koji se dobija u svom sastavu mora da ima najmanje 20% recikliranog materijala, dok će deo proizvodnje „Dunav“ a.d Grocka biti čak 100% od recikliranog materijala.

#### **5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVŠETKU POSLOVNE GODINE**

Značajni događaji nakon bilansa stanja, su nastavak ratnih sukoba u Ukrajini, pad tražnje na domaćem tržištu, zatim 07.02.2025 solemnizovan je ugovor o prodaji Skladišta gotovih proizvoda firmi Anđelković i al pvc d.o.o. iz Vinče.

Situacija sa Ukrajinom i Rusijom se nije promenila, već je usled produbljanja sukoba još teža: Poremećaji na tržištu energentima doveli do sve većih skokova cena energenata što je dodatno otežavalo prodaju i proizvodnju. Nedostatak kako stručnog kadra tako i proizvodnih kadrova, koji je u 2024 godini bio još izražajniji u odnosu na prethodne godine i dovodi do nemogućnosti organizovanja proizvodnje u skladu sa dobijenim nalogima.

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.

Sve poslovne aktivnosti u društvu, koje su usmerene na kontrolu poslovnih rizika su praćene od strane menadžmenta društva, kako bi se poslovnim rizicima upravljalo na što adekvatniji način i pokušalo da se prilagodi nastaloj situaciji u smislu osmišljavanja i izrade novih artikala, smanjenja troškova, a sve u cilju i pronalaženja novih kupaca i tržišta.

U cilju uveravanja naših kupaca da smo slobodni da poslujemo i u novim uslovima, nastavićemo i dalje da ih obavestavamo o našim akcijama i uslovima rada, telefonskim pozivima ili putem elektronske pošte.

Sve gore navedeno treba da obezbedi da u datim okolnostima možemo održati sve funkcije u društvu.

## **6. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ**

Poslovnim politikom društva za 2025. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca. Postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva koja su profitabilnija, i nabavci dela sirovina sa novih tržišta.

## **7. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

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

Rukovodstvo preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja u okolnostima koje su zbog zarazne bolesti izazvane Corona virusom, prekidom poslovanja sa Ukrajinom i Rusijom i situacijom na domaćem tržištu.

## **8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA, OGRANIČENJIMA PRENOSA HARTIJA OD VREDNOSTI I OGRANIČENJA PRAVA GLASA**

Privredno društvo nema sopstvene akcije, niti postoje ograničena u pogledu prenosa akcija. Akcionara može da učestvuje lično u radu Skupštine akcionara ukoliko poseduje najmanje 0,1% glasova. Ukoliko ne raspolaže potrebnim brojem glasova za lično učestvovanje, ima pravo da učestvuje preko zajedničkog punomoćnika ili da glas u odsustvu.

## **9. POSTOJANJE OGRANAKA**

Privredno društvo nema ogranke.

## **10. 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.

## **11. IMENOVANJE I RAZREŠENJE ODBORA DIREKTORA**

Imenovanje i razrešenje članova odbora direktora vrši se u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. Uslovljenost je ograničena kvalifikacijama, organizacionim i poslovnim sposobnostima.

## 12. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

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

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

### Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti,

### Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

### Finansijske obaveze

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

#### Kreditni od banaka

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

#### Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

### Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2024.	31. decembar 2023.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugorocni finansijski plasmani	910	10
Potraživanja od kupaca	1.449	2.271
Ostala potraživanja	12	25
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	27	79
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.255	136
	3.653	2.521
<b>Finan.obaveze(po amort. vrednosti)</b>		
Dugorocni krediti i zajmovi	48.338	67.404
Obaveze iz poslovanja	27.229	32.716
Tekuca dospeća dugorocnih kredita	20.197	35.520
Kratkoročni krediti	-	3.041
Ostale kratkoročne obaveze	-	3.500
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	26.876	-
	122.640	142.181

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

### **13. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA**

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

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

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

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

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

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

#### **Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u 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.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

	<b>31. decembar 2024.</b>	<b>31. decembar 2023.</b>
Zaduzenost a)	122.640	142.181

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.255	136
Neto zaduženost	121.385	142.045
Kapital 6)	319.501	333.447
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,38	0,43

- a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.  
b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

### Tržišni rizik

U 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.

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

### Kreditni rizik

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2024. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

#### U hiljadama dinara

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	763	-	1.308
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neospravljena potraž. od kupaca	686	-	963
	1.449	-	2.271

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<b>Bruto izloženost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Neto izloženost</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	1.308	-	1.308
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	963	-	963
	2.271	-	2.271

Nedospela potraživanja od kupaca 763 hiljade dinara (31. decembar 2023. godine: 1.308 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

#### Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 683 hiljade dinara (31. decembar 2023. godine: 963 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

#### Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od 54.105 hiljade dinara (31. decembar 2023. godine: 32.716 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

### **Rizik likvidnosti**

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2024. godine i 31. decembra 2023. Godine

U hiljadama dinara

	31. decembar 2024		31. decembar 2023	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska</b>				

<b>sredstva</b>				
Dugor.fin.plasmani	910	-	10	-
Potraž. od kupaca	1.449	1.449	2.271	2.271
Ostala potraživanja	12	-	25	-
Kratkor.fin.plasmani	27	-	79	-
Gotovina i got.ekviv.	1.255	1.255	136	136
	3.653	3.653	2.521	2.521
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	48.338	-	67.404	-
Obaveze iz poslov.	27.229	27.229	32.716	32.716
Tekuca dospeća dugor. kredita	20.197	-	35.520	-
Kratkoročni krediti	-	-	3.041	3.041
Ostale kratkoročne obaveze	-	-	3.500	3.500
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	26.876	26.876	-	-
	122.640	54.105	142.181	39.257

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

**14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU**

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

**15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2024. godinu je odobren i prihvaćen dana 04. marta 2025. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 28. marta 2025. godine blagovremeno je dostavljen redovni godišnji finansijski izveštaj. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o

usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

## **16. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**

### **1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže; Pravila koje pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje; Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prelazi zahteve nacionalnog prava.**

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine.

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

Osnovni cilj kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i

jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja društva.

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

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

Sve relevantne informacije dostupne su u sedištu Društva.

### **2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.**

Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine na redovnoj sednici skupštine akcionara se razmatra i usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

### **3. Informacija o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2024. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština akcionara i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i zakonom. Pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine Društva. Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni direktor i dva neizvršna direktora, od kojih je jedan nezavistan.

Odbor direktora imenuje izvršnog direktora za generalnog direktora.

#### **5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

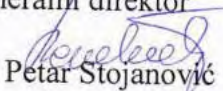
Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i raznolikosti obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo izbegava diskriminaciju po bilo kom osnovu, želi da ima ravnotežu kroz različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Grockoj, dana 10. april 2025. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Jelena Joksimović, ecc

Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

  
Dr Petar Stojanović




DUNAV AD  
BULEVAR REVOLUCIJE 15  
GROCKA

## POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DUNAV AD, GROCKA, (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2024. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, nema udele i nije ulagač sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 24.04.2025. godine

 ECOVIS<sup>®</sup> FinAudit doo  
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor  
  
Dr Jelena Slović

DUNAV AD  
BULEVAR REVOLUCIJE 15  
GROCKA


**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSTSKIH USLUGA  
KOJE NISU ZABRANJENE**

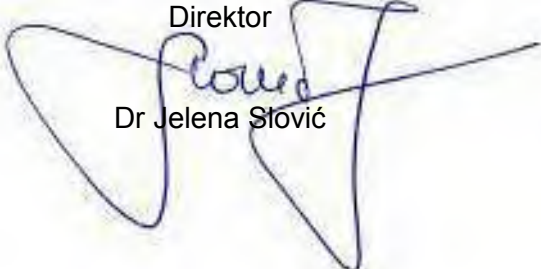
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DUNAV AD, GROCKA (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2024. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 129/2021) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 24.04.2025. godine

 ECOVIS<sup>®</sup> FinAudit doo  
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor  
  
Dr Jelena Stović



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU  
SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMETA  
EFEKTIVNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONČA  
"DUNAV" a.d. Grocka  
11306 GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 16  
SRBIJA

Centrala: 011/850 1052  
850 1052  
Generalni direktor: 850 1042  
Fin. direktor: 850 2922  
Prodaja: 850 1809  
Izvoz: 850 0681  
Nabavka: 850 1089  
e-mail: office@dunavgrocka.rs  
www.dunavgrocka.rs  
home page: AIK - 105-4841-56  
Tekući m. br.: Kom.B - 205-38075-32  
OTP - 325-950070621212349  
MB: 07030550  
PIB: 102011962  
PDV: 131144164

ECOVIS FinAudit  
Ljubana Jednaka 1, Beograd

Grocka  
VAŠ ZNAK:  
NAŠ ZNAK:

24 10 105  
841

## PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2024. Godinu**

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2024. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2024. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

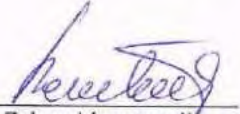
- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2024. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 22.04.2025. godine da na dan 31.12.2024. godine, kao i do dana revizije, nije bilo datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 22.04.2025. godine da na dan 31.12.2024. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava dana 22.04.2025. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2024. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 9) Nemamo povezanih pravnih lica na dan 31.12.2024. godine, kao ni do dana revizije, kao što smo naveli u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 22.04.2025. godine;
- 10) Na dan 31.12.2024. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 22.04.2025. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 22.04.2025. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 22.04.2025. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2024. godinu.

U Beogradu, 24.04.2025. godine.



M.P.

  
Zakonski zastupnik

#### **4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

Dunav a.d Grocka je u mesecu septembru 2024. godine, recertifikovao međunarodni sertifikat GRS – Global Recycled Standard. Navedenim standardom „Dunav“ a.d Grocka je, u cilju zaštite životne sredine, u obavezi da za deo svoje proizvodnje koristi isključivo sirovinu koja se dobija reciklažom plastičnih boca ili drugih plastičnih proizvoda. Gotov proizvod koji se dobija u svom sastavu mora da ima najmanje 20% recikliranog materijala, dok će deo proizvodnje „Dunav“ a.d Grocka biti čak 100% od recikliranog materijala.

#### **5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVŠETKU POSLOVNE GODINE**

Značajni događaji nakon bilansa stanja, su nastavak ratnih sukoba u Ukrajini, pad tražnje na domaćem tržištu, zatim 07.02.2025 solemnizovan je ugovor o prodaji Skladišta gotovih proizvoda firmi Anđelković i al pvc d.o.o. iz Vinče.

Situacija sa Ukrajinom i Rusijom se nije promenila, već je usled produbljanja sukoba još teža: Poremećaji na tržištu energentima doveli do sve većih skokova cena energenata što je dodatno otežavalo prodaju i proizvodnju. Nedostatak kako stručnog kadra tako i proizvodnih kadrova, koji je u 2024 godini bio još izražajniji u odnosu na prethodne godine i dovodi do nemogućnosti organizovanja proizvodnje u skladu sa dobijenim nalogima.

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.

Sve poslovne aktivnosti u društvu, koje su usmerene na kontrolu poslovnih rizika su praćene od strane menadžmenta društva, kako bi se poslovnim rizicima upravljalo na što adekvatniji način i pokušalo da se prilagodi nastaloj situaciji u smislu osmišljavanja i izrade novih artikala, smanjenja troškova, a sve u cilju i pronalaženja novih kupaca i tržišta.

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

Sve gore navedeno treba da obezbedi da u datim okolnostima možemo održati sve funkcije u društvu.

## **6. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ**

Poslovnom politikom društva za 2025. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca. Postepeno se vrši zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva koja su profitabilnija, i nabavci dela sirovina sa novih tržišta.

## **7. AKTIVNOST ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

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

Rukovodstvo preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja u okolnostima koje su zbog zarazne bolesti izazvane Corona virusom, prekidom poslovanja sa Ukrajinom i Rusijom i situacijom na domaćem tržištu.

## **8. INFORMACIJA O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA, OGRANIČENJIMA PRENOSA HARTIJA OD VREDNOSTI I OGRANIČENJA PRAVA GLASA**

Privredno društvo nema sopstvene akcije, niti postoje ograničenja u pogledu prenosa akcija. Akcionara može da učestvuje lično u radu Skupštine akcionara ukoliko poseduje najmanje 0,1% glasova. Ukoliko ne raspolaže potrebnim brojem glasova za lično učestvovanje, ima pravo da učestvuje preko zajedničkog punomoćnika ili da glas u odsustvu.

## **9. POSTOJANJE OGRANAKA**

Privredno društvo nema ogranke.

## **10. 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.

## **11. IMENOVANJE I RAZREŠENJE ODBORA DIREKTORA**

Imenovanje i razrešenje članova odbora direktora vrši se u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. Uslovljenost je ograničena kvalifikacijama, organizacionim i poslovnim sposobnostima.

## 12. INSTRUMENTI ZNAČAJNI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

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

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

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatosna i prikazuju se po njihovoj nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti nenaplativih potraživanja po osnovu procene rukovodstva o verovatnoj nenaplativosti,

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze

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

Kreditni od banaka

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

### Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2024.	31. decembar 2023.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugorocni finansijski plasmani	910	10
Potraživanja od kupaca	1.449	2.271
Ostala potraživanja	12	25
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	27	79
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.255	136
	3.653	2.521
<b>Finan.obaveze(po amort. vrednosti)</b>		
Dugorocni krediti i zajmovi	48.338	67.404
Obaveze iz poslovanja	27.229	32.716
Tekuca dospeća dugorocnih kredita	20.197	35.520
Kratkoročni krediti	-	3.041
Ostale kratkoročne obaveze	-	3.500
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	26.876	-
	122.640	142.181

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

U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

### **13. CILJEVI I POLITIKA VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA**

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

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

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

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

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

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

#### **Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u 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.

Pokazatelji zaduženosti Društva na kraju godine bili su sledeći:

	<b>31. decembar 2024.</b>	<b>31. decembar 2023.</b>
Zaduzenost a)	122.640	142.181

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.255	136
Neto zaduzenost	121.385	142.045
Kapital 6)	319.501	333.447
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,38	0,43

- a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne kredite i obaveze iz poslovanja.  
b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani dobitak.

### Tržišni rizik

U 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.

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

### Kreditni rizik

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

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2024. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

#### U hiljadama dinara

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	763	-	1.308
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neospravljena potraž.od kupaca	686	-	963
	1.449	-	2.271

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<b>Bruto izloženost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Neto izloženost</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	1.308	-	1.308
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	963	-	963
	2.271	-	2.271

Nedospela potraživanja od kupaca 763 hiljade dinara (31. decembar 2023. godine: 1.308 hiljada dinara), najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca usled ugovorenih odloženih uslova plaćanja.

#### Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 683 hiljade dinara (31. decembar 2023. godine: 963 hiljade dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, kao i da se ta potraživanja uglavnom odnose na potraživanja od preduzeća sa odloženom valutom dospeća, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

#### Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od 54.105 hiljade dinara (31. decembar 2023. godine: 32.716 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze.

### **Rizik likvidnosti**

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2024. godine i 31. decembra 2023. Godine

U hiljadama dinara

	31. decembar 2024		31. decembar 2023	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska</b>				

<b>sredstva</b>				
Dugor.fin.plasmani	910	-	10	-
Potraž. od kupaca	1.449	1.449	2.271	2.271
Ostala potraživanja	12	-	25	-
Kratkor.fin.plasmani	27	-	79	-
Gotovina i got.ekviv.	1.255	1.255	136	136
	3.653	3.653	2.521	2.521
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	48.338	-	67.404	-
Obaveze iz poslov.	27.229	27.229	32.716	32.716
Tekuca dospeća dugor. kredita	20.197	-	35.520	-
Kratkoročni krediti	-	-	3.041	3.041
Ostale kratkoročne obaveze	-	-	3.500	3.500
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	26.876	26.876	-	-
	122.640	54.105	142.181	39.257

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

**14. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU**

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

**15. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2024. godinu je odobren i prihvaćen dana 04. marta 2025. godine na sednici Odbora direktora izdavaoca i Agenciji za privredne registre 28. marta 2025. godine blagovremeno je dostavljen redovni godišnji finansijski izveštaj. Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o

usvajanju finansijskih izveštaja sa Izveštajem i mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih izveštaja.

## **16. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**

- 1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže; Pravila koje pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje; Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prelazi zahteve nacionalnog prava.**

Kodeks korporativnog upravljanja »Dunav« a.d. Grocka, donet je i usvojen od strane Skupštine akcionara na sednici koja je održana 21.06.2012 godine.

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

Osnovni cilj kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i

jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja društva.

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

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

Sve relevantne informacije dostupne su u sedištu Društva.

- 2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.**

Kako bi se obezbedila nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine na redovnoj sednici skupštine akcionara se razmatra i usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi po postupku i na način utvrđen pozitivnim zakonskim propisima.

- 3. Informacija o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2024. godini nije bilo ponuda za preuzimanje akcija Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

- 4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi upravljanja su Skupština akcionara i Odbor direktora. Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i zakonom. Pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine Društva. Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan izvršni direktor i dva neizvršna direktora, od kojih je jedan nezavistan.

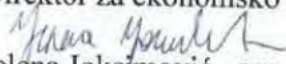
Odbor direktora imenuje izvršnog direktora za generalnog direktora.

#### **5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja**

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i raznolikosti obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo izbegava diskriminaciju po bilo kom osnovu, želi da ima ravnotežu kroz različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

U Grockoj, dana 10. april 2025. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

  
Jelena Joksimović, ecc

Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

  
Dr Petar Stojanović

