



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

***POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2026. GODINU***

GROCKA, 20.08.2026. GODINE

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

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2026. GODINU

S A D R Ž A J:

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

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

A) OPSTI PODACI			
1.	Poslovno ime	Privredno drustvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca Dunav a.d. Grocka	
2	Sediste i adresa Maticni broj PIB	Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka 07030550 102011962	
3	Web site e-mail	www.dunavgrocka.rs office@dunavgrocka.rs	
4	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine	
5	Delatnost	Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310	
6	Broj zaposlenih	18	
7	Broj akcionara	697	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	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	237.235	
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 kuce	Ecovis FinAudit d.o.o, Ljubana Jednaka 1 Beograd	
13	Organizovano tržište na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d	
B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA			
Članovi odbora direktora			
Ime i prezime funkcija u odboru direktora	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i radno mesto	Broj akcija koje posедуje u AD u %	
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	0.78	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011	
Milan Davidović	Diplomirani ekonomista Nezavisni direktor	0	

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

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

www.aktivasistem.com

OBRASCI BESPLATNO

AKTIVA

BILANS USPEHA
u periodu 01.01. - 30.06.2026 godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		26,913	49,929
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		404	476
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		404	476
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005		24,727	50,382
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		20,271	42,268
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		4,456	8,114
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		105	90
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		1,622	
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010			1,771
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		55	752
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			
	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		47,271	72,572
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		70	152
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		16,309	30,906
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016		17,748	24,576
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		14,353	18,926
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		2,128	2,778
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		1,267	2,872
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		5,796	7,218
58 osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		2,206	4,896
54 osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		5,142	4,824
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		20,358	22,643
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)	1027		1	715
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			

663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		1	715
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031			
	D. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)	1032		2,205	1,847
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034		1,996	1,587
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		209	260
566 i 569	IV. Ostali finansijski rashodi	1036			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2,204	1,132
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040			
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		258	1,407
57	K. OSTALI RASHODI	1042		44	521
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043		27,172	52,051
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044		49,520	74,940
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044) ≥ 0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044- 1043) ≥ 0	1046		22,348	22,889
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048			
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046- 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		22,348	22,889
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051			
722 dug. Saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052			

722 pot. Saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055			
	U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056		22,348	22,889
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1061			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

U GROCKA,
dana 30.06. 2026. godine



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

www.aktivasistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

BILANS STANJA
na dan 30.06.2026 godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Na po me na	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2025	Početno stanje 01.01.2025
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0018 + 0028)	0002		388,305	395,000	370,552
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005				
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		388,295	394,090	369,642
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		177,495	182,319	157,676
023	2. Postrojenja i oprema	0011		210,688	211,659	211,854
024	3. Investicione nekretnine	0012				
025 i 027	4. Nekretnine postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		112	112	112
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025 + 0026 + 0027)	0018		10	910	910
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019		10	10	10
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 (deo) i 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027			900	900
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				

	G. OBRTNA IMOVINA (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030		108,810	105,477	198,475
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		105,791	103,102	130,552
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032		30,486	29,655	45,728
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		72,861	71,239	82,491
13	3. Roba	0034		680	673	650
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035		714	564	486
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036		1,050	971	1,197
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039+0040+0041+0042+0043)	0038		1,170	1,586	1,449
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		1,126	1,583	1,449
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040		44	3	
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041				
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČANA POTRAŽIVANJA (0045+0046+0047)	0044		1,698	663	725
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045		1,686	651	713
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		12	12	12
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		18	34	27
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani -matično i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana lica	0050				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		18	34	27
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053				
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057		84	47	1,255
28 (deo) osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058		49	45	64,467
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029+0030)	0059		497,115	500,477	569,027
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0060		4,958	4,958	4,958
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401		271,992	294,340	319,501
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		237,235	386,796	386,796
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				
330 I potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335 336 i 337	V. POZITIVNE REVALIRAZICIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406		60,653	60,653	26,010

dugovni saldo račun 331,332,333,334, 335,336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0407	2,988	2,988	2,899
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410)	0408			
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409			
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410			
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411			
35	IX. GUBITAK (0413+0414)	0412	22,908	150,121	90,406
350	1. Gubitak ranijih godina	0413	560	90,406	77,974
351	2. Gubitak tekuće godine	0414	22,348	59,715	12,432
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0416+0420+0428)	0415	32,495	32,473	51,574
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417++0418+0419)	0416	3,508	3,508	3,236
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	3,508	3,508	3,236
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418			
40 osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	28,987	28,965	48,338
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421			
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422			
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423			
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424	28,987	28,965	48,338
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425			
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426			
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427			
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	38,013	38,013	36,879
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430			
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJAI KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	154,615	135,651	161,073
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432			
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	39,756	39,727	20,197
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434			
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435			
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436	39,756	39,727	20,197
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437			

423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438			
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439			
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440			
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	7,919	2,074	80,410
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	34,109	31,362	27,229
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443			
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444			
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	26,446	23,648	18,877
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446	7,663	7,714	8,352
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447			
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448			
44, 45, 46 osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452)	0449	72,831	62,488	33,237
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	72,831	62,055	31,913
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451		433	89
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452			1,235
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453			
49 osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454			
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+ 0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404- 0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455			
	E. UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	497,115	500,477	569,027
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457	4,958	4,958	4,958

U GROCKA,
dana 30.06. 2026. godine



M.P.

[Signature]
Zakonski zastupnik

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. - 30.06.2026 године

www.aktivasistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		22,348	22,889
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
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		2,988	2,899
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу ХОВ које се вреднују по фер фредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2,988	2,899
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021+2022) ≥ 0	2023			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021-2022) ≥ 0	2024		2,988	2,899
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		25,336	25,788
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		25,336	25,788
1. Приписан матичном правном лицу	2028			
2. Приписан учешћима без права контрола	2029			

У ГРОСКА,

дана 30.06 2026. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. - 30.06.2026 године

www.aktivasisistem.com
OBRASCI BESPLATNO
AKTIVA

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	I.		
Приливи готовине из пословних активности (1-4)	3001	38,580	58,302
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	30,742	50,505
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	7,783	7,292
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	55	505
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	48,385	67,382
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	19,788	35,006
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	7,813	8,726
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	17,891	22,256
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,119	281
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,774	1,113
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	9,805	9,080
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	900	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	900	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	900	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	I.		
Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	10,050	11,709
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	10,050	11,709
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	900	3,980
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		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	900	3,980
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	9,150	7,729
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	49,530	70,011
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	49,285	71,362
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	245	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		1,351
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	47	1,255
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1	715
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	209	260
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	84	359

У ГРОЦКА,

дана 30.06 2026. године



Законски заступник

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ**1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

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

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

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

На дан 30.јуни 2026. године Привредно друштво је имало 20 запослених (31. децембра 2025. године: 24 запослених).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

На основу Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013, РС 44/2021), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунски период који се завршава 30.06.2026.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 страној 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 страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

3.3. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ**3.4.2. Порези и доприноси који не зависе од резултата**

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

3.5. Нематеријална улагања

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

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

3.7. Амортизација

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

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

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

У 2026 години за опрему (машине за производњу) која се користила смањеним интензитетом и мањом количином производа, обрачуната је функционална метода амортизације – По правилнику о Рачуноводству и ревизији Члан.18. привредног друштва „Дунав“ а.д., Гроцка.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.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 (јединице 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

30. ЈУНИ 2026.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

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026	2025
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	404	476
-производа	20.271	42.268
-услуга	0	0
	20.675	42.744
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	4.456	8.114
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	55	752
	25.186	51.610

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026	2025
Приход од активирања учинака	105	90
	105	90

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026	2025.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	1.622	(1.771)
	1,622	(1,771)

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Набавна вредност продате робе	70	152
	70	152

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Трошкови директног материјала	6.181	14.398
Трошкови режијског материјала	198	371
Трошкови резервних делова	240	567
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6	33
Трошкови електричне енергије	6.978	9.324
Трошкови мазута	2.134	5.276
Трошкови горива	572	937
	16.309	30.906

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06

	2026.	2025.
Бруто зараде и накнаде запосленима	14.353	18.926
Порези и доприноси на терет послодавца	2.128	2.778
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	304	1.624
Трошкови превоза на посао и са посла	0	60
Путни трошкови и дневнице	127	344
Отпремнине и отпремнине по решењу	670	533
Остале исплате запосленим и накнаде	166	311
	17.748	24.576

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Трошкови амортизације	5.796	7.218
	5.796	7.218

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ
12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	59	27
ПТТ услуге	326	402
Трошкови одржавања и оправке	200	1.800
Трошкови закупнина и сајмова	84	447
Трошкови рекламе и пропаганде	126	107
Остале производне услуге	1.411	2.113
	2.206	4.896

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Трошкови резервисања	0	0
	0	0

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Трошкови репрезентације	1.915	2.300
Премије осигурања	-	-
Трошкови платног промета	159	191
Трошкови чланарина	72	-
Индиректни порези и доприноси	281	489
Судски и административни трошкови и таксе	82	125
Трошкови непроизводних услуга	2.633	1.719
	5.142	4.824

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Приходи од камата	-	0
Позитивне курсне разлике	1	715
Остали финансијски приходи	-	-
	1	715

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ
16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Расходи камата	1.996	1.587
Негативне курсне разлике	209	260
Остали финансијски расходи	-	-
	2.205	1.847

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Добици од продаје ос/расхода ос	-	1.405
Добици од продаје материјала	-	0
Наплаћена исправљена потраживања	-	0
Приходи од смањења обавеза	256	-
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	-
Приходи од усклађења вредности залиха	-	-
Други остали приходи	2	2
	258	1.407

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Остали расходи	44	521
	44	521

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Текући порез на добитак	-	-
Порез на капиталну добит	-	1.235
Одложени порески приходи/(расходи)	-	-
	-	1.235

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Добит пре опорезивања	-	-
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу		
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	-	-

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између амортизације признате у књиговодствене сврхе и амортизације признате у пореске сврхе	(38.013)	(36.879)
	(38.013)	(36.879)

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 38.013 рсд.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 168.529 рсд, који се преносе на рачун пореза на добит до 2030 године.

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

Година настанка	Година истека	Порески кредити	Порески Губици/добити	Укупно
2021	2026	-	(41,812)	(41,812)
2022	2027	-	4.999	4.999
2023	2028	-	(33.455)	(33.455)
2024	2029	-	(41.275)	(41.275)
2025	2030	-	(56.986)	(56.986)
		-	(168.529)	(168.529)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ
21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
30.06.

	2026.	2025.
Добит/губитак	(22.348)	(22.889)
Просечан пондерисан број акција	859547	859547
Основна зарада по акцији (у динарима)		-

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевинско земљиште	Грађевинск и објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2025. године	-	719.687	745.216	112	1.465.015	7.887
Набавке у току године	34.765	-	2.352	2.352	4.704	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.17.	-	-	-	(2.352)	(2.352)	-
- остало повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	(785)	-	(785)	-
	34.765	719.687	746.783	112	1.466.582	-
Стање, 31. децембра 2025. године						7.887
Набавке у току године	-	-	-	-	-	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање 30. јун 2026.	<u>34.765</u>	<u>719.687</u>	<u>746.783</u>	<u>112</u>	<u>1.466.582</u>	<u>7.887</u>
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2025. године	-	562.011	533.362	-	1.095.373	7.887
Амортизација	-	10.122	2.547	-	12.669	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.18.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	(785)	-	(785)	-
Стање, 31. децембра 2025. године	<u>-</u>	<u>572.133</u>	<u>535.124</u>	<u>-</u>	<u>1.107.257</u>	<u>7.887</u>
Амортизација	-	4.825	971	-	5.796	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање 30. јун 2026.	<u>-</u>	<u>576.958</u>	<u>536.095</u>	<u>-</u>	<u>1.112.053</u>	<u>7.887</u>
Нето садашња вредност						
01.јануар 2025. године	<u>-</u>	<u>157.676</u>	<u>211.854</u>	<u>112</u>	<u>369.642</u>	<u>0</u>
- 31. децембра 2025. године	<u>34.765</u>	<u>147.554</u>	<u>211.659</u>	<u>112</u>	<u>394.090</u>	<u>0</u>
- 30. јун 2026. године	<u>34.765</u>	<u>142.729</u>	<u>210.688</u>	<u>112</u>	<u>388.295</u>	<u>0</u>

- 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. Грађевинско земљиште је прокњижено по просечној цени за грађевинско земљиште за шесту зону града Београда.

На грађевинским објектима и опреми Привредног друштва укњижена је хипотека и залога којима се обезбеђује уредна отплата кредита (Напомена бр. 33).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
Дати депозит за банкарску гаранцију	-	900	900

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Материјал	22.894	21.982	37.834
Резервни делови	7.567	7.648	7.868
Алат и инвентар	25	25	25
Недовршена производња	15.810	10.915	26.815
Готови производи	57.051	60.324	55.676
Роба	680	673	650
Дати аванси	1.764	1.535	1.684
	105.791	103.102	130.552

25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Потраживања од купаца у земљи	1.126	1.583	1.449
Потраживања од купаца у иностранству	2.195	2.153	2.145
	3.321	3.736	3.594
Исправка вредности потраживања	(2.151)	(2.150)	(2.145)
	1.170	1.586	1.449

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Остала потраживања	20	20	-
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	32	32	12

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Краткорочни кредити у земљи	18	34	27
	18	34	27

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара		
	30.jun 2026	31.децембар 2025	31.децембар 2025
Текући рачуни у динарима	55	23	52
Текући рачуни у иностраној валути	-	13	1.127
Благајна у динарима	29	11	76
Девизна благајна	0	0	0
	84	47	1.255

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара		
	30.jun 2026	31.децембар 2026	01.јануар 2025
Пдв у примљеним рачунима	1.666	631	713
	1.666	631	713

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара		
	30.jun 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Унапред плаћени трошкови	49	45	73
Потраживања за нефактурисану продају	-	-	64.394
	49	45	64.467

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

333,947 хиљада динара, односно 138,804 хиљаде динара (укупно 472,751 хиљада динара).

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

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

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

На основу одлуке Скупштине акционара „Дунав“ а.д. Гроцка донешена је Одлука број 851/8 од 26.06.2026 о покрићу губитка на терет основног капитала и смањењу номиналне вредности акција ради покрића губитка издавањем нове IV емисије акција. Друштво издаје акције IV емисије у укупном обиму од 859.547 комада акција, односно у укупном износу од 237.234.972,00 рсд номиналне вредности од 276,00 рсд по акцији, којима се замењује 859.547 постојећих комада акција које су имале појединачну номиналну вредност од 450,00 рсд.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 30. Јуна 2026; 31. децембра 2025. и 01. јануара 2025 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 30.06.2026	%	Број акција 31.12.2025	%	Број акција 01.01.2025	%
Ерсте банка Нови Сад	209.655	24,39	209.655	24,39	-	-
Симпл доо	-	-	-	-	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
Свржњак Игор	12.643	1,47	12.643	1,47	12.643	1,47
Ерсте банка Нови Сад	9.669	1,12	9.669	1,12	9.669	1,12
Албис доо	7.000	0,81	7.000	0,81	7.000	0,81
Стојановић Петар	6.744	0,78	6.744	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

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

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

У хиљадама динара

	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Резервисање за трошкове отпремнина	3.508	3.508	3.236
	3.508	3.508	3.236

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара

	камата	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
ФРРС	3,5% год.	68.743	68.692	68.535
		68.743	68.692	68.535
Текућа доспећа дугорочних кредита		(39.756)	(39.727)	(20.197)
		28.987	28.965	48.338

По Уговору о кредиту добијеним од ФРРС на 68.743 хиљада динара, успостављена је хипотека на производним халама Дунав а.д. Гроцка.

Такође, успостављена је залога 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 68.692 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.Обавезе према НЛБ Комерцијалној банци у потпуности су измирене 23.09.2024.Крајњи рок доспећа обавезе према ФРРС-у је 31.05.2028 године.

34. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	30. јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Остале краткорочне финансијске обавезе	39.756	39.727	20.197
Остале краткорочне финансијске обавезе	39.756	39.727	20.197

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 30.јуна 2026,31.децембра 2025,и 01.јануара 2025 године су приказани у следеој табели:

	30. јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Текућа доспећа дугорочних кредита	39.756	39.727	20.197
	39.756	39.727	20.197

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара			
	30. јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Примљени аванси	7.919	2.074	80.410
	7.919	2.074	80.410

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара			
	30. јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Добављачи у земљи	26.446	23.648	18.877
Добављачи у иностранству	7.663	7.714	8.352
	34.109	31.362	27.229

36а. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

У хиљадама динара			
	30. јуни 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Остале обавезе из специфичних послова	60.385	51.235	26.876
	60.385	51.235	26.876

Са компанијом Анђелковић склопљени су уговори о заједничком пословном подухвату.Као обезбеђење издате су менице.

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара			
	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Обавезе за нето зараде	2.950	1.527	1.924
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	1.645	3.604	1.092
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	3.546	2.669	275
Отпремнине због одласка у пензију	2.193	1.710	1.582
Обавезе за уговоре о делу	-	139	252
Обавезе за порезе	-	384	-
Остале обавезе-П Стојановић	2.022	1.105	-
Остале обавезе-М.јаковљевић	90	115	-
	12.446	11.253	5.125

39. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара			
	30. јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Примљене гаранције и авали	900	900	900
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4.058	4.058	4.058
	4.958	4.958	4.958

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.

Гаранције издате за рачун Привредног друштва на дан 30.јуна 2026; 31.децембра 2025 и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

01.јануара 2025 године су као што следи:

У хиљадама динара

	30.јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
АИК банка А.Д., Ниш	900	900	900
	900	900	900

Материјал примљен на дораду и обраду

	30. јун 2026	31.децембар 2025	01.јануар 2025
Туђа роба	4.058	4.058	4.058
	4.058	4.058	4.058

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.

40. 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.

41. 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

	30.јун 2026.	31. децембар 2025.	01.јануар 2025
ЕУР	117.3697	117.2820	117.0149
УСД	103.0372	99.9165	112.4386
ЦХФ	127.2438	126,0013	124.5237

U Grockoj, dana 13. avgust 2026. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Jelena Joksimović, ecc

Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović

3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE

Značajni događaji nakon bilansa stanja, su nastavak ratnih sukoba u Ukrajini, veliki pad tražnje i prodaje na domaćem tržištu, kao i međunarodni sukob na Bliskom istoku koji će indirektno uticati na pogoršanje poslovnog ambijenta kroz poremećaje na tržištu energenata. Situacija sa Ukrajinom i Rusijom se nije promenila, već je usled produbljavanja sukoba još teža. Za prvih šest meseci na tržište Rusije i Ukrajine izvezena je roba u vrednosti od 34.257,49 eur.

Poremećaji na tržištu energenata doveli su do sve većih skokova cena energenata što je dodatno otežavalo prodaju i proizvodnju. Nedostatak kako stručnog kadra, tako i proizvodnih kadrova, nastavio se i u 2026 godini, što 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, koja se iskazuje kroz smanjenje narudžbina naših proizvoda.

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

4. RIZICI POSLOVANJA U PREOSTALIH ŠEST MESECI POSLOVNE GODINE

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

Izražena nelikvidnost dovodi do nemogućnosti izmirenja obaveza o roku dospeća, izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

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

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

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

Navedeni finansijski rizici i rizici u ljudskim resursima doveli su do potrebe reorganizacije Društva koja će se sprovesti kroz mere konsolidacije i razvoja novih proizvoda za nova tržišta.

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 dugoročni kredit, ostale kratkoročne obaveze, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak ili gubitak.

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

Tržišni rizik

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

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

6. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

7. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Polugodišnji Finansijski izveštaj „Dunav“ a.d. za 2026. godinu je usvojen od strane Odbora direktora na sednici održanoj 20.08.2026. godine.

7. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

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

Polugodišnji finansijski izveštaji nisu bili predmet revizije.

U Grockoj, dana 20. avgust 2026. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Jelena Joksimović, ecc



Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović