



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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2025. GODINU***

GROCKA, 17.04.2026. 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 2025. GODINU

1. OSNOVNI PODACI 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	25	
7	Broj akcionara	698	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Aksijski fond	211.174	24.56
	Erstebank 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
	ElectroInvestmentgroup	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 kuce	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 Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	0.78	
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 ODREDJENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

2.1. STRUKTURA UKUPNOG OSTVARENOG REZULTATA POSLOVANJA

1	Struktura bruto rezultata	Ostvareno u 2025 godini	Ostvareno u 2024 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	Poslovni prihodi i rashodi			
	Poslovni prihodi	86.535	111.335	0,78
	Poslovni rashodi	142.875	151.389	0,94
	Poslovni rezultat	(56.340)	(40.054)	
2	Finansijski prihodi i rashodi			
	Finansijski prihodi	757	860	0,88
	Finansijski rashodi	3.924	10.651	0,37
	Finansijski rezultat	(3.167)	(9.791)	
3	Ostali prihodi i rashodi			
	Ostali prihodi	1.586	32.550	0,05
	Ostali rashodi	660	62	10,64
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	926	32.488	
4	Ukupan bruto rezultat	(58.581)	(17.357)	
	Ukupni prihodi	88.878	144.745	0,61
	Ukupni rashodi	147.459	162.102	0,91
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Poreski rashod perioda		(1.235)	
7	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(1.134)	6.160	
8	Neto gubitak	(59.715)	(12.432)	

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2025 godina	2024 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti ratio likvidnosti	0,78	1,23
Ratio reducirane likvidnosti	0,02	0,42
Ratio trenutne likvidnosti	0,0004	0,008
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	-30.174	37.402
Efikasnost naplate	1,17	1,26
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	41,19%	43,85%
Ratio sopstvenog kapitala	58,81%	56,15%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	62,63/6 dana	64,82/6 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,16/314 dan	1,05/348 dan
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	2.68/136 dana	3,06/119 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	-
Stopa neto dobitka	-	-
Stopa prinosa na imovinu	-	0,22%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	59	
Tržišna kapitalizacija	51.572.820	
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 SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA, EFEKTNIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA DUNAV AD GROCKA		
Седиште ГРОЦКА, БУЛЕВАР РЕВОЛУЦИЈЕ 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		86.535	111.335
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.133	789
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.133	789
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		95.043	120.569
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		81.664	87.479
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		13.379	33.090
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		247	240
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		11.252	11.454
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.354	1.173
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		10	18
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		142.875	151.389
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		399	595
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		65.705	64.198
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		47.977	53.791
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		38.502	43.030
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		5.655	6.362
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.820	4.399
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		12.669	14.119
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.210	7.975
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		183	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		6.732	10.711

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		56.340	40.054
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		757	860
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		757	854
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			6
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		3.924	10.651
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3.433	9.333
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		491	1.318
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3.167	9.791
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		1.586	32.550
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		660	62
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		88.878	144.745
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		147.459	162.102
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		58.581	17.357
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		58.581	17.357
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	1.235
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1.134	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			6.160
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		59.715	12.432
	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 _____ дана <u>27.03.</u> 20 <u>26</u> 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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2025. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22	395.000	370.552	417.277
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		394.090	369.642	417.267
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		182.319	157.676	204.633
023	2. Постројења и опрема	0011		211.659	211.854	212.287
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	112	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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		910	910	10

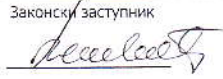
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		10	10	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 (хартје 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	900	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		105.477	198.475	139.070
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		103.102	130.552	135.511
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		29.655	45.728	39.621
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		71.239	82.491	93.945
13	3. Роба	0034		673	650	709
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		564	486	346
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		971	1.197	890
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		1.586	1.449	2.271
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.583	1.449	2.271
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		3		

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		663	725	396
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		651	713	384
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		34	27	79
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		34	27	79
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		47	1.255	136
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		45	64.467	677
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		500.477	569.027	556.347
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		4.958	4.958	13.105
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		294.340	319.501	333.447
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		60.653	26.010	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		2.988	2.899	3.973
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		150.121	90.406	77.974
350	1. Губитак ранијих година	0413		90.406	77.974	42.748
351	2. Губитак текуће године	0414		59.715	12.432	35.226
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		32.473	51.574	73.327
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		3.508	3.236	5.923
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		3.508	3.236	5.923
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		28.965	48.338	67.404
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		28.965	48.338	67.404
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. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		38.013	36.879	43.039
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		135.651	161.073	106.534
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		39.727	20.197	42.061
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		39.727	20.197	24.254
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				17.807
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		2.074	80.410	14.251
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		31.362	27.229	32.716
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		23.648	18.877	18.384
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		7.714	8.352	14.332
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		62.488	33.237	17.506

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		62.055	31.913	15.637
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		433	89	1.869
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				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		500.477	569.027	556.347
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		4.958	4.958	13.105

у _____ дана <u>24.03.</u> 20 <u>26</u> 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		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2025 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	12	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	25	35
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске 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	1. Нематеријална имовина				
	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, расходовање 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)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	369.642	0	369.642
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	2.352	0	2.352
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	785	785	
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020	0	12.669	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	371.209	11.884	359.325
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024	34.765		
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација 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	34.765		34.765
03	4. Биолошка средства				
	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	29.655	45.728
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	10.915	26.815
12	3. Готови производи	9040	60.324	55.676
13	4. Роба	9041	673	650
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.535	1.683
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	103.102	130.552

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 друштава с 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 оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	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
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	859.547	859.547
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	386.796	386.796
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	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 (домаћа 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, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	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	305	168.747
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	28.082	31.407
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	3.048	3.303
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	7.372	8.320
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	1.475	354
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	40.282	212.131

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	27.315	24.827
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	38.502	43.030
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	5.655	6.362
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	2.210	553
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
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	1.077	2.401
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	533	1.075
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	686	220
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090	168	154
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092		615

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	396	556
554	16. Трошкови чланарина	9094		
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.454	1.237
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		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	77.996	81.400

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	2.343	3.572
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	1.090	5.760
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	3.433	9.332

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	260	
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		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	260	

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		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

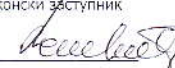
ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120	294	692
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене 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		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	294	692

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	Нето (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	34		34
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	3.121		3.121
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	3.121		3.121
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 _____
 дана 27. 03. 2024 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 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- 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		59.715	12.432
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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 Биланс успеха у будућим периодима				
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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. 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		62.703	15.331
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у

дана 27.03.2026 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).

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- 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 до 4)	3001	101.044	139.824
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	85.703	112.443
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	12.563	26.209
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.778	1.172
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	128.097	192.170
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	58.942	82.962
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.073	35.485
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	45.808	62.583
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.039	11.140
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.235	
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		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	27.053	52.346
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	31.059	26.876
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	31.059	26.876
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.480	37.342
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
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	5.480	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	25.579	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		10.466
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	132.103	231.995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	133.577	230.412
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1.583
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.474	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.255	136
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	757	854
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	491	1.318
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	47	1.255

у

дана 27.03.2026. 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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

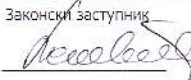
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- 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)
	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	Рев. рез, и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	24.625	4046	0	4055	77.974	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	24.625	4048		4057	77.974	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.514	4049		4058	12.432	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	23.111	4050		4059	90.406	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	23.111	4052		4061	90.406	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	34.554	4053		4062	59.715	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	57.665	4054		4063	150.121	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	333.447	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	333.447	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	319.501	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	319.501	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	294.340	4090	

у _____ дана <u>24.03.</u> 20 <u>19</u> 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).



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 2025. године Привредно друштво је имало 24 запослених (31. децембра 2024. године: 23 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 иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

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

3.3. Бенефиције за запослене*Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

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

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Привредно друштво је у обавези да исплати 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 2025. 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 важним 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 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 2025 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 2025.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 обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести њихову вредност на нето очекивану продајну вредност (укључујући залихе са успореним обортом, 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 некаματοносна 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 2025.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 презентовање 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 непокретности, 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 2025.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	1.133	789
-производа	81.664	87.479
-услуга	0	0
	82.797	88.268
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	13.379	33.090
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	1.354	1.173
	97.530	122.531

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Приход од активирања учинака	247	240
	247	240

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(11.252)	(11.454)
	(11.252)	(11.454)

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Набавна вредност продате робе	399	595
	399	595

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови директног материјала	37.355	38.221
Трошкови режијског материјала	726	725
Трошкови резервних делова	217	332
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	92	92
Трошкови електричне енергије	17.807	16.783
Трошкови мазута	7.916	6.048
Трошкови горива	1.592	1.997
	65.705	64.198

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Бруто зараде и накнаде запосленима	38.502	43.030
Порези и доприноси на терет послодавца	5.655	6.362
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	2.210	923
Трошкови превоза на посао и са посла	25	299
Путни трошкови и дневнице	584	1.032
Отпремнине и отпремнине по решењу	533	1.075
Остале исплате запосленим и накнаде	468	1.070
	47.977	53.791

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови амортизације	12.669	14.119
	12.669	14.119

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	65	110
ПТТ услуге	764	892
Трошкови одржавања и оправке	3.111	2.310
Трошкови закупнина и сајмова	686	220
Трошкови рекламе и пропаганде	368	354
Остале производне услуге	4.216	4.089
	9.210	7.975

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025	2024
Трошкови резервисања	183	0
	183	0

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови репрезентације	1.841	2.926
Премије осигурања	-	615
Трошкови платног промета	397	556
Трошкови чланарина	39	-
Индиректни порези и доприноси	1.454	1.237
Судски и административни трошкови и таксе	217	879
Трошкови непроизводних услуга	2.784	4.498
	6.732	10.711

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	757	854
Остали финансијски приходи	0	6
	757	860

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Расходи камата	3.433	9.333
Негативне курсне разлике	491	1.318
Остали финансијски расходи	-	-
	3.924	10.651

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Добици од продаје ос/расхода ос	1.405	24.546
Добици од продаје материјала	-	-
Наплаћена исправљена потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	46	3.768
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	1.613
Приходи од усклађења вредности залиха	10	18
Други остали приходи	135	2.623
	1.596	32.568

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Губитак по основу расхода/отпис ос	-	29
Остали расходи	660	33
	660	62

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Текући порез на добитак	-	-
Порески расход периода	-	(1.235)
Одложени порески приходи/(расходи)	(1.134)	6.160
	(1.134)	4.925

- 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.

	2025.	2024.
Добит пре опорезивања	(58.581)	(17.357)
Добитак од продаје имовине	(1.405)	(24.546)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	3.000	628
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	(56.986)	(41.275)
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.

	2025.	2024.
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 ред.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 168.529 ред,
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
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Добит/губитак	(59.715)	(12.432)
Просечан пондерисан број акција	859547	859547
Основна зарада по акцији (у динарима)	-	-

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевинско земљиште	Грађевински и објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	У хиљадама динара Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2024. године	-	788.950	744.872	347	1.534.169	7.887
Набавке у току године	-	4.144	2.462	6.377	12.983	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	-	(6.612)	(6.612)	-
Продаја и расхоровање	-	(73.407)	(2.118)	-	(75.525)	-
Стање, 31. децембра 2024. године	-	719.687	745.216	112	1.465.015	7.887
Набавке у току године	34.765	-	2.352	2.352	4.704	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	(2.352)	(2.352)	-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	(785)	-	(785)	-
Стање 31. децембра 2025.	34.765	719.687	746.783	112	1.466.582	7.887
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2024. године	-	584.317	532.586	-	1.116.903	7.887
Амортизација	-	11.253	2.867	-	14.120	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.18.	-	(33.559)	(2.091)	-	(35.650)	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2024. године	-	562.011	533.362	-	1.095.373	7.887
Амортизација	-	10.122	2.547	-	12.669	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	(785)	-	(785)	-
Стање 31. децембра 2025.	-	572.133	535.124	-	1.107.257	7.887
Нето садашња вредност						
01. јануар 2024. године	-	204.633	212.287	347	417.267	0
- 31. децембра 2024. године	-	157.676	211.854	112	369.642	0
- 31. децембра 2025. године	34.765	147.554	211.659	112	394.090	0

- 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
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
Дати депозит за банкарску гаранцију	900	900	-
	910	910	10

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Материјал	21.982	37.834	31.688
Резервни делови	7.648	7.868	7.907
Алат и инвентар	25	25	26
Недовршена производња	10.915	26.815	31.838
Готови производи	60.324	55.676	62.107
Роба	673	650	709
Дати аванси	1.535	1.684	1.236
	103.102	130.552	135.511

25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Потраживања од купаца у земљи	1.583	1.449	2.271
Потраживања од купаца у иностранству	2.153	2.145	2.147
	3.736	3.594	4.418
Исправка вредности потраживања	(2.150)	(2.145)	(2.147)
	1.586	1.449	2.271

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Остала потраживања	20	-	13
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	32	12	25

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Краткорочни кредити у земљи	34	27	79
	34	27	79

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	31.децембар 2024
Текући рачуни у динарима	23	52	120
Текући рачуни у страниј валути	13	1.127	6
Благајна у динарима	11	76	4
Девизна благајна	0	0	6
	47	1.255	136

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Пдв у примљеним рачунима	631	713	371
	631	713	371

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2024	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Унапред плаћени трошкови	45	73	677
Потраживања за нефактурисану продају	-	64.394	-
	45	64.467	677

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

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

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

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

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

Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 386,796 хиљаде динара, који се распоређује са 859,547 акција номиналне вредности од 450,00 динара по акцији.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2025; 31. децембра 2024. и 01. јануара 2024 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2025	%	Број акција 31.12.2024	%	Број акција 01.01.2024	%
Ерсте банка Нови Сад	209.655	24,39	-	-	-	-
Симпл доо	-	-	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
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 Магуела	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 издаваја 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 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Резервисање за грошкове отпремнина	3.508	3.236	5.923
	3.508	3.236	5.923

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	камата	У хиљадама динара		
		31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Српска банка	2,8% год	0	0	6.925
ФРРС	3,5% год.	68.692	68.535	77.927
Комерцијална б. Београд	3,86% год	0	0	7.841
ФРРС	1,00% год	0	0	10.231
		68.692	68.535	102.924
Текућа доспећа дугорочних кредита		(39.727)	(20.197)	(35.520)
		28.965	48.338	67.404

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 68.692 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. KRATKOROČNI KREDIT

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
АИК БАНКА	0	0	3.041

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Остале краткорочне финансијске обавезе	39.727	20.197	35.520
Остале краткорочне обавезе-Унитекс	-	-	3.500
Остале краткорочне финансијске обавезе	39.727	20.197	39.020

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2025; 31.децембра 2024 и 01.јануара 2024 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Текућа доспећа дугорочних кредита	39.727	20.197	35.520
	39.727	20.197	35.520

Текућа доспећа дугорочних кредита односе се на дугорочни кредит код ФРРС, Крајњи рок доспећа обавезе према ФРРС-у је 31.05.2028 године.

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Примљени аванси	2.074	80.410	14.251
	2.074	80.410	14.251

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Добављачи у земљи	23.648	18.877	18.384
Добављачи у иностранству	7.714	8.352	14.332
	31.362	27.229	32.716

37а. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Остале обавезе из специфичних послова	51.235	26.876	-
	51.235	26.876	-

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

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Обавезе за нето зараде	1.527	1.924	5.479
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.604	1.092	6.832
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	2.669	275	2.083
Отпремнине због одласка у пензију	1.710	1.582	1.189
Обавезе за уговоре о делу	139	252	54
Обавезе за порезе	384	-	-
Остале обавезе-П Стојановић	1.105	-	-
Остале обавезе-М.јаковљевић	115	-	-
	11.253	5.125	15.637

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Обавезе за пдв	-	-	1.869
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	-	-	1.869

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Примљене гаранције и авали	900	900	5.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4.058	4.058	8.105
	4.958	4.958	13.105

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 2025; 31.децембра 2024 и 01.јануара 2024 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
АИК банка А.Д., Нини	900	900	5.000
	900	900	5.000

Материјал примљен на дораду и обраду

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Туђа роба	4.058	4.058	8.105
	4.058	4.058	8.105

Привредно друштво је склопило Уговор о пословно техничкој сарадњи са Предузећем „Азот Агро Дунав“ о увозу робе са подручја Русије ROY PA 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 сукиесивно 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 напмени 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

капитала на годишњем нивоу.

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2025.	31. децембар 2024.	01.јануар 2024
Задуженост а)	155.178	122.640	142.181
Готовина и готовински еквиваленти	47	1.255	136
Нето задуженост	155.131	121.385	142.045
Капитал б)	294.340	319.501	333.447
Рацио укупног дуговања према капиталу	0,53	0,38	0,43

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 напмени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2025.	31. децембар 2024	01.јануар 2024
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	910	910	10
Потраживања од купаца	1.586	1.449	2.271
Остала потраживања	32	12	25
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	34	27	79
Готовина и готовински еквиваленти	47	1.255	136
	2.609	3.653	2.521
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	28.965	48.338	67.404
Обавезе из пословања	86.486	54.105	32.716
Текућа доспећа дугорочних кредита	39.727	20.197	35.520
Краткорочни кредити	-	-	3.041
Остале краткорочне обавезе	-	-	-
	155.178	122.640	142.181

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025. ГОДИНЕ

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 2025. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	928	-	928
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	658	-	658
	1.586	-	1.586

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2024. 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

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2025. године у износу од 928 хиљаде динара (31. децембар 2024. године: 763 хиљаде динара; 01. јануар 2024. године: 1.308 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2025. године у износу од 658 хиљаде динара (31. децембар 2024. године: 658 хиљаде динара; 01. јануар 2024. године: 963 хиљаде динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећ а са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2025. године исказане су у износу од 82.597 хиљаде динара (31. децембар 2024. године: 54.105 хиљаде динара; 01. јануар 2024. године: 32.716 хиљаде 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. Током 2025 настављен је тренд пада тражње и продаје на домаћем тржишту, због чега је Друштво успоставило контакт са потенцијалним купцем наших производа из Пољске, за кога су одрађени и послати узорци производа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2025. године, 31. децембра 2024. године и 01.јануара 2024 године.

У хиљадама динара						
	31.децембар 2025		31.децембар 2024		01.јануар 2024	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска среде.						
Дугор.фин.пласм.	910	-	910	-	10	-
Потраж. од купаца	1.586	1.586	1.449	1.449	2.271	2.271
Остала потраживања	32	-	12	-	25	-
Краткор.фин.пласм.	34	-	27	-	79	-
Готовина и гот.екв.	47	47	1.255	1.255	136	136
	2.609	2.609	3.653	2.704	2.521	2.407
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	28.965	-	48.338	-	67.404	-
Краткорочни кредити		-	-	-	3.041	-
Обав. из послов.	31.362	31.362	27.229	27.229	32.716	32.716
Остале обавезе из специфичних послова	51.235	-	26.876	-		
Текућа доспећа дуг.кредита	39.727	-	20.197	-	35.520	-
Остале кратко.обавезе	3.889	-	-	-	3.500	-
	155.178	31.362	122.640	27.229	142.181	32.716

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 5.891 ред
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 4.003 ред
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 8.368 ред
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 3.902 ред
- Исплаћени су порези и доприноси на зараде из претходне године у износу од 3.604 ред, као и зараде из претходне године у износу 1.527 ред, обавезе по уговору о делу у износу од 139 хиљада динара, и обавезе за отпремнине у износу од 110 хиљада динара.
- Плаћен је порези на имовину у износу од 226 хиљада динара
- Извршен је повраћај депозита у износу од 900 хиљада динара који смо уплатили на име банкарске гаранције и поднет је захтев за брисање залог бр.1913/24.
- 29.01.2026 је добијен трећи радни спор у првом степену

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

- Значајни догађаји након дана биланса стања су велики пад тражње и продаје на тржишту, као и међународни сукоб на Блиском истоку који ће индиректно утицати на погоршање пословног амбијента кроз поремећаје на тржишту енергената. Сматрамо да ће због тога бити великих проблема у остварењу планова за 2025 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 2025 имамо три радна спора са бившим запосленим у коме смо ми тужена страна, а од којих су до краја 2025 године два радна спора добијена у првом степену.

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 2025.	31. децембар 2024.	01. јануар 2024
ЕУР	117.2820	117.0149	117.1737
УСД	99.9165	112.4386	105.8671
ЦХФ	126.0013	124.5237	125.5343

3. IZVEŠTAJ REVIZORA

DUNAV AD, GROCKA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2025. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2025. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2025. GODINE DO 31.12.2025. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2025. GODINE DO 31.12.2025. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2025. GODINE DO 31.12.2025. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2025. GODINE DO 31.12.2025. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2025. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2025. 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 31.12.2025. 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 31.12.2025. 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 obelodajeno u napomenama 3.6 i 22. uz finansijske izveštaje Društvo je iskazalo zemljište i građevinske objekte u iznosu od 182.319 hiljada dinara od čega se na zemljište odnosi iznos od 34.765 hiljada dinara. Usvojenom računovodstvenom politikom društvo je definisao da zemljište vodi po revalorizovanoj vrednosti na osnovu procene vrednosti nezavisnog procenitelja. U toku izveštajnog perioda, a na osnovu Rešenja službe za katastar nepokretnosti od 03.01.2025. godine Društvo je uknjižilo pravo svojine nad građevinskim zemljištem za parcele 3766/16 i 3766/19 KO Grocka konverzijom prava korišćenja u pravo svojine bez naknade. Prilikom priznavanja navedene vrednosti zemljišta u poslovnim knjigama Društvo je primenilo prosečne vrednosti za obračun poreza na imovinu za šestu zonu grada Beograda i po osnovu tih vrednosti priznalo vrednost zemljišta i revalorizacionih rezervi u iznosu od 34.765 hiljada dinara, što nije u skladu sa MRS 16 - Nekretnine postojenja i oprema. Takođe, nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su u neto iznosu od 394.090 hiljada dinara od čega se na građevinske objekte odnosi 147.554 hiljada dinara, dok se na postrojenja i opremu odnosi 211.659 hiljada dinara. Društvo vrednuje navedena sredstva po revalorizovanoj vrednosti 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 u prethodnom periodu 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. Tačan iznos korekcija po osnovu svega prethodno navedenog, kao i njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2025. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 24. uz finansijske izveštaje na dan 31.12.2025. godine Društvo je iskazalo zalihe u iznosu od 103.102 hiljade dinara od čega se na materijal, rezervne delove, alat i sitan inventar odnosi 21.982 hiljada dinara, nedovršenu proizvodnju i gotove proizvode 71.239 hiljada dinara, robu 673 hiljade dinara i date avanse u zemlji i inostranstvu 1.535 hiljade dinara. U postupku ove revizije, sprovedli smo testiranje obračuna proizvodnje čime smo utvrdili da obračun zaliha gotovih proizvoda ne omogućava utvrđivanje cene koštanja pojedinih vrsta gotovih proizvoda, pa je samim

Strana 1 od 5

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

tim onemogućeno pravilno vrednovanje zaliha na kraju godine, kao i poređenje cene koštanja sa neto prodajnim vrednostima. 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 2025. godinu.

Kao što je obelodanjen u napomeni 33. uz finansijske izveštaje Dugoročne obaveze društva iskazane su u iznosu od 28.965 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu kredita prema Fondu za razvoj Republike Srbije (dok kratkoročni deo obaveza po kreditu iznosi 39.727 hiljada dinara). Društvo je sa Fondom za razvoj Republike Srbije zaključilo sporazum o finansijskom restrukturiranju 28.07.2022. godine kojim je definisalo da obaveze po kreditima u iznosu od 68.692 hiljade dinara miruju do 30.06.2023. godine, navedeni rok za izmirenje je produžen Aneksom I od 27.12.2023. godine do 31.05.2028. godine, dok se u periodu mirovanja vrši obračun kamate koji se pripisuje glavnom dugu. U postupku revizije nije nam omogućeno da izvršimo nezavisno usaglašenje navedenih obaveza putem nezavisnih konfirmacija pa posledično tome nismo u mogućnosti da se izjasnimo da se navedene obaveze iskazane u visini očekivanih odliva. Tačan iznos korekcija po osnovu svega prethodno navedenog, kao ni njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2025. godinu revizija nije bila u mogućnosti da utvrdi.

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 31.12.2025. godine, koji ne sadrže potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja. U priloženim finansijskim izveštajima za 2025. godinu iskazan je gubitak u iznosu od 58.581 hiljadu 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 2025. godini što je imalo za posledicu pad poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu, kao i smanjenje broja zaposlenih. Takođe, u bilansu stanja obrtna imovina je iskazana u iznosu od 105.477 hiljada dinara, dok kratkoročne obaveze iznose 135.651 hiljadu dinara i veće su od obrtne imovine za 30.174 hiljada dinara. 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka

Skretanje pažnje (nastavak)

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže sva potpuna i adekvatna obelodanjivanja vezana za pojedinačne bilanse pozicije, kao i primenjenju računovodstvenu regulativu.

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.

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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu Dunav AD, Grocka**Odgovornost revizora (nastavak)

Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje.
- Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- 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 i 109/2025), 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.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2025. 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

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

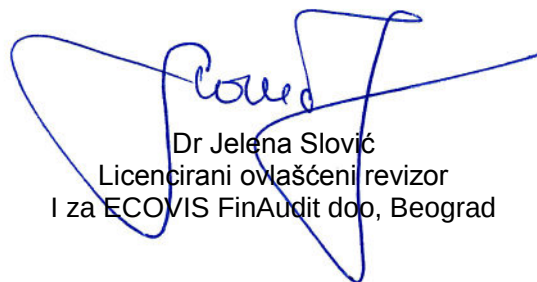
priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju 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, 24.04.2026. godine.

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Dr Jelena Slović
Licencirani ovlašćeni revizor
I za ECOVIS FinAudit doo, Beograd

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 31.12.2025. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22	395.000	370.552	417.277
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		394.090	369.642	417.267
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		182.319	157.676	204.633
023	2. Постројења и опрема	0011		211.659	211.854	212.287
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	112	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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		910	910	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 (хартје 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	900	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		105.477	198.475	139.070
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		103.102	130.552	135.511
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		29.655	45.728	39.621
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		71.239	82.491	93.945
13	3. Роба	0034		673	650	709
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		564	486	346
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		971	1.197	890
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		1.586	1.449	2.271
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.583	1.449	2.271
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		3		

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		663	725	396
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		651	713	384
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		34	27	79
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		34	27	79
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		47	1.255	136
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		45	64.467	677
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		500.477	569.027	556.347
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		4.958	4.958	13.105
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		294.340	319.501	333.447
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		60.653	26.010	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		2.988	2.899	3.973
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		150.121	90.406	77.974
350	1. Губитак ранијих година	0413		90.406	77.974	42.748
351	2. Губитак текуће године	0414		59.715	12.432	35.226
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		32.473	51.574	73.327
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		3.508	3.236	5.923
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		3.508	3.236	5.923
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		28.965	48.338	67.404
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		28.965	48.338	67.404
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		38.013	36.879	43.039
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		135.651	161.073	106.534
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		39.727	20.197	42.061
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		39.727	20.197	24.254
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				17.807
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		2.074	80.410	14.251
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		31.362	27.229	32.716
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		23.648	18.877	18.384
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		7.714	8.352	14.332
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		62.488	33.237	17.506

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		62.055	31.913	15.637
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		433	89	1.869
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				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		0		0
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		500.477	569.027	556.347
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		4.958	4.958	13.105

у _____ дана <u>24.03.</u> 20 <u>26</u> 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		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		86.535	111.335
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.133	789
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.133	789
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		95.043	120.569
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		81.664	87.479
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		13.379	33.090
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		247	240
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		11.252	11.454
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.354	1.173
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		10	18
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		142.875	151.389
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		399	595
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		65.705	64.198
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		47.977	53.791
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		38.502	43.030
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		5.655	6.362
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.820	4.399
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		12.669	14.119
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.210	7.975
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		183	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		6.732	10.711

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		56.340	40.054
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		757	860
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		757	854
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			6
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		3.924	10.651
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3.433	9.333
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		491	1.318
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3.167	9.791
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		1.586	32.550
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		660	62
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		88.878	144.745
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		147.459	162.102
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		58.581	17.357
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		58.581	17.357
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	1.235
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1.134	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			6.160
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		59.715	12.432
	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 _____ дана <u>27.03.</u> 20 <u>26</u> 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 01.01.2025. до 31.12.2025. године

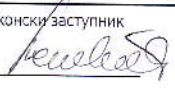
- у хиљадама динара -

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		59.715	12.432
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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 Биланс успеха у будућим периодима				
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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. 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		62.703	15.331
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана 27.03. 2026 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).

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

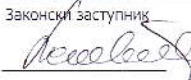
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- 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)
	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	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	24.625	4046	0	4055	77.974	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	24.625	4048		4057	77.974	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.514	4049		4058	12.432	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	23.111	4050		4059	90.406	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	23.111	4052		4061	90.406	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	34.554	4053		4062	59.715	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	57.665	4054		4063	150.121	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	333.447	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	333.447	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	319.501	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	319.501	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	294.340	4090	

у _____ дана <u>24.03.</u> 20 <u>19</u> 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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- 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 до 4)	3001	101.044	139.824
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	85.703	112.443
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	12.563	26.209
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.778	1.172
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	128.097	192.170
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	58.942	82.962
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	21.073	35.485
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	45.808	62.583
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.039	11.140
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.235	
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		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	27.053	52.346
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
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. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	31.059	26.876
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	31.059	26.876
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	5.480	37.342
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
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	5.480	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	25.579	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		10.466
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	132.103	231.995
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	133.577	230.412
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		1.583
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.474	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.255	136
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	757	854
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	491	1.318
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	47	1.255

у

дана 27.03.2026. 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).



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 2025. године Привредно друштво је имало 24 запослених (31. децембра 2024. године: 23 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 иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

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

3.3. Бенефиције за запослене*Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

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

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Привредно друштво је у обавези да исплати 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 2025. 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 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 2025 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 2025. 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 обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност алокацијом разлике у цени, израчунате на просечној основи, између набавне вредности продате робе и робе на стању на крају године.

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

3.9. Умањење вредности

На сваки датум биланса стања Привредно друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак 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 некамотоносна 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 2025.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 2025.ГОДИНЕ

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Приходи од продаје у земљи:		
-роба	1.133	789
-производа	81.664	87.479
-услуга	0	0
	82.797	88.268
Приходи од продаје у иностранству:		
- производа	13.379	33.090
Приход од субвенција	0	0
Остали пословни приходи	1.354	1.173
	97.530	122.531

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Приход од активирања учинака	247	240
	247	240

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

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Повећање/Смањење залиха недоврш.произ.и готових производа	(11.252)	(11.454)
	(11.252)	(11.454)

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Набавна вредност продате робе	399	595
	399	595

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови директног материјала	37.355	38.221
Трошкови режијског материјала	726	725
Трошкови резервних делова	217	332
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	92	92
Трошкови електричне енергије	17.807	16.783
Трошкови мазута	7.916	6.048
Трошкови горива	1.592	1.997
	65.705	64.198

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Бруто зараде и накнаде запосленима	38.502	43.030
Порези и доприноси на терет послодавца	5.655	6.362
Трошкови накнада по уговорима о.д. и тргов.заступању	2.210	923
Трошкови превоза на посао и са посла	25	299
Путни трошкови и дневнице	584	1.032
Отпремнине и отпремнине по решењу	533	1.075
Остале исплате запосленим и накнаде	468	1.070
	47.977	53.791

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови амортизације	12.669	14.119
	12.669	14.119

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови услуга на изради учинака	-	-
Транспортне услуге	65	110
ПТТ услуге	764	892
Трошкови одржавања и оправке	3.111	2.310
Трошкови закупнина и сајмова	686	220
Трошкови рекламе и пропаганде	368	354
Остале производне услуге	4.216	4.089
	9.210	7.975

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025	2024
Трошкови резервисања	183	0
	183	0

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Трошкови репрезентације	1.841	2.926
Премије осигурања	-	615
Трошкови платног промета	397	556
Трошкови чланарина	39	-
Индиректни порези и доприноси	1.454	1.237
Судски и административни трошкови и таксе	217	879
Трошкови непроизводних услуга	2.784	4.498
	6.732	10.711

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Приходи од камата	0	0
Позитивне курсне разлике	757	854
Остали финансијски приходи	0	6
	757	860

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Расходи камата	3.433	9.333
Негативне курсне разлике	491	1.318
Остали финансијски расходи	-	-
	3.924	10.651

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Добиши од продаје ос/расхода ос	1.405	24.546
Добиши од продаје материјала	-	-
Наплаћена исправљена потраживања	0	0
Приходи од смањења обавеза	46	3.768
Приходи од осигурања по основу признатих штета	-	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	1.613
Приходи од усклађења вредности залиха	10	18
Други остали приходи	135	2.623
	1.596	32.568

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Губитак по основу расхода/отпис ос	-	29
Остали расходи	660	33
	660	62

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Текући порез на добитак	-	-
Порески расход периода	-	(1.235)
Одложени порески приходи/(расходи)	(1.134)	6.160
	(1.134)	4.925

- 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.

	2025.	2024.
Добит пре опорезивања	(58.581)	(17.357)
Добитак од продаје имовине	(1.405)	(24.546)
Порез на добитак обрачунат по стопи од 15%		
Порески ефекти који се не признају у пореском билансу	3.000	628
Непризнати порески губитак текуће године		
Порески кредити текуће године		
Исправка вредности одложених пореских средстава		
Остало		
	(56.986)	(41.275)
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.

	2025.	2024.
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 ред.

Привредно друштво има пореске губитке из ранијих година у износу од 168.529 ред,
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
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У хиљадама динара
за годину која се завршава
31.12.

	2025.	2024.
Добит/губитак	(59.715)	(12.432)
Просечан пондерисан број акција	859547	859547
Основна зарада по акцији (у динарима)	-	-

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевинско земљиште	Грађевински и објекти	Опрема	Опрема у припреми	Укупно	У хиљадама динара Нематери- јална улагања
Набавна вредност						
Стање, 1. јануара 2024. године	-	788.950	744.872	347	1.534.169	7.887
Набавке у току године	-	4.144	2.462	6.377	12.983	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
- Процена 31.12.17.	-	-	-	-	-	-
- остало повећања/смањења	-	-	-	(6.612)	(6.612)	-
Продаја и расхоровање	-	(73.407)	(2.118)	-	(75.525)	-
Стање, 31. децембра 2024. године	-	719.687	745.216	112	1.465.015	7.887
Набавке у току године	34.765	-	2.352	2.352	4.704	-
Пренос:	-	-	-	-	-	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	(2.352)	(2.352)	-
Процена 31.12.2017.	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	(785)	-	(785)	-
Стање 31. децембра 2025.	34.765	719.687	746.783	112	1.466.582	7.887
Исправка вредности						
Стање, 1. јануара 2024. године	-	584.317	532.586	-	1.116.903	7.887
Амортизација	-	11.253	2.867	-	14.120	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Процена 31.12.18.	-	(33.559)	(2.091)	-	(35.650)	-
Продаја и расхоровање	-	-	-	-	-	-
Стање, 31. децембра 2024. године	-	562.011	533.362	-	1.095.373	7.887
Амортизација	-	10.122	2.547	-	12.669	-
Остала повећања/смањења	-	-	-	-	-	-
Продаја и расхоровање	-	-	(785)	-	(785)	-
Стање 31. децембра 2025.	-	572.133	535.124	-	1.107.257	7.887
Нето садашња вредност						
01. јануар 2024. године	-	204.633	212.287	347	417.267	0
- 31. децембра 2024. године	-	157.676	211.854	112	369.642	0
- 31. децембра 2025. године	34.765	147.554	211.659	112	394.090	0

- 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
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Учешће у капиталу других правних лица	10	10	10
Дугорочни кредити у иностранству	-	-	-
Дати депозит за банкарску гаранцију	900	900	-
	910	910	10

24. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Материјал	21.982	37.834	31.688
Резервни делови	7.648	7.868	7.907
Алат и инвентар	25	25	26
Недовршена производња	10.915	26.815	31.838
Готови производи	60.324	55.676	62.107
Роба	673	650	709
Дати аванси	1.535	1.684	1.236
	103.102	130.552	135.511

25. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Потраживања од купаца у земљи	1.583	1.449	2.271
Потраживања од купаца у иностранству	2.153	2.145	2.147
	3.736	3.594	4.418
Исправка вредности потраживања	(2.150)	(2.145)	(2.147)
	1.586	1.449	2.271

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Остала потраживања	20	-	13
Потраживања за више плаћен порез на добит	12	12	12
	32	12	25

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Краткорочни кредити у земљи	34	27	79
	34	27	79

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	31.децембар 2024
Текући рачуни у динарима	23	52	120
Текући рачуни у иностраној валути	13	1.127	6
Благајна у динарима	11	76	4
Девизна благајна	0	0	6
	47	1.255	136

29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара			
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Пдв у примљеним рачунима	631	713	371
	631	713	371

30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара			
	31.децембар 2024	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Унапред плаћени трошкови	45	73	677
Потраживања за нефактурисану продају	-	64.394	-
	45	64.467	677

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

31. КАПИТАЛ

Основни капитал

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

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

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

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

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

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

Наведеном Одлуком утврђује се основни капитал у износу од 386,796 хиљаде динара, који се распоређује са 859,547 акција номиналне вредности од 450,00 динара по акцији.

Структура основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2025; 31. децембра 2024. и 01. јануара 2024 године је приказана у наредној табели:

Акционар	Број акција 31.12.2025	%	Број акција 31.12.2024	%	Број акција 01.01.2024	%
Ерсте банка Нови Сад	209.655	24,39	-	-	-	-
Симпл доо	-	-	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
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 Магуела	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 издаваја 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 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Резервисање за грошкове отпремнина	3.508	3.236	5.923
	3.508	3.236	5.923

33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

У хиљадама динара				
	камата	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Српска банка	2,8% год	0	0	6.925
ФРРС	3,5% год.	68.692	68.535	77.927
Комерцијална б, Београд	3,86% год	0	0	7.841
ФРРС	1,00% год	0	0	10.231
Текућа доспећа дугорочних кредита		68.692	68.535	102.924
		(39.727)	(20.197)	(35.520)
		28.965	48.338	67.404

По Уговором о кредиту добијеним од ФРРС на 68.692 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. KRATKOROČNI KREDIT

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
АИК БАНКА	0	0	3.041

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Остале краткорочне финансијске обавезе	39.727	20.197	35.520
Остале краткорочне обавезе-Унитекс	-	-	3.500
Остале краткорочне финансијске обавезе	39.727	20.197	39.020

Текућа доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2025; 31.децембра 2024 и 01.јануара 2024 године су приказани у следећој табели:

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Текућа доспећа дугорочних кредита	39.727	20.197	35.520
	39.727	20.197	35.520

Текућа доспећа дугорочних кредита односе се на дугорочни кредит код ФРРС, Крајњи рок доспећа обавезе према ФРРС-у је 31.05.2028 године.

36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Примљени аванси	2.074	80.410	14.251
	2.074	80.410	14.251

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Добављачи у земљи	23.648	18.877	18.384
Добављачи у иностранству	7.714	8.352	14.332
	31.362	27.229	32.716

37а. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Остале обавезе из специфичних послова	51.235	26.876	-
	51.235	26.876	-

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

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Обавезе за нето зараде	1.527	1.924	5.479
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.604	1.092	6.832
Обавезе по основу камата и трошкова финан.	2.669	275	2.083
Отпремнине због одласка у пензију	1.710	1.582	1.189
Обавезе за уговоре о делу	139	252	54
Обавезе за порезе	384	-	-
Остале обавезе-П Стојановић	1.105	-	-
Остале обавезе-М.јаковљевић	115	-	-
	11.253	5.125	15.637

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Обавезе за пдв	-	-	1.869
Обавезе за пдв-мањак	-	-	-
	-	-	1.869

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Примљене гаранције и авали	900	900	5.000
Материјал примљен на обраду-туђа роба	4.058	4.058	8.105
	4.958	4.958	13.105

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 2025; 31.децембра 2024 и 01.јануара 2024 године су као што следи:

	У хиљадама динара		
	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
АИК банка А.Д., Нини	900	900	5.000
	900	900	5.000

Материјал примљен на обраду и обраду

	31.децембар 2025	31.децембар 2024	01.јануар 2024
Туђа роба	4.058	4.058	8.105
	4.058	4.058	8.105

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 сукиесивно 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 напмени 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

ДУНАВ А.Д., ГРОЦКА

капитала на годишњем нивоу;

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

	У хиљадама динара		
	31. децембар 2025.	31. децембар 2024.	01.јануар 2024
Задуженост а)	155.178	122.640	142.181
Готовина и готовински еквиваленти	47	1.255	136
Нето задуженост	155.131	121.385	142.045
Капитал б)	294.340	319.501	333.447
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.53	0.38	0.43

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 2025.	31. децембар 2024	01.јануар 2024
Финансијска средства			
Дугорочни финансијски пласмани	910	910	10
Потраживања од купаца	1.586	1.449	2.271
Остала потраживања	32	12	25
Краткорочни финанс. пласмани и зајмови	34	27	79
Готовина и готовински еквиваленти	47	1.255	136
	2.609	3.653	2.521
Финан.обавезе(по амортиз.вредности)			
Дугорочни кредити и зајмови	28.965	48.338	67.404
Обавезе из пословања	86.486	54.105	32.716
Текућа доспећа дугорочних кредита	39.727	20.197	35.520
Краткорочни кредити	-	-	3.041
Остале краткорочне обавезе	-	-	-
	155.178	122.640	142.181

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

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 2025. године приказана је у табели која следи:

У хиљадама динара

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	928	-	928
Доспела, исправљена потраж. од купаца	-	-	-
Доспела, неисправљена потраж. од купаца	658	-	658
	1.586	-	1.586

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

Структура потраживања од купаца на дан 01. јануара 2024. 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

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2025. године у износу од 928 хиљаде динара (31. децембар 2024. године: 763 хиљаде динара; 01. јануар 2024. године: 1.308 хиљаде динара) највећим делом се односе на потраживања од купца услед уговорених одложених услова плаћања.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Привредно друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2025. године у износу од 658 хиљаде динара (31. децембар 2024. године: 658 хиљаде динара; 01. јануар 2024. године: 963 хиљаде динара) обзиром да није утврђена промена у кредитној способности комитената, као и да се та потраживања углавном односе на потраживања од предузећ а са одложеном валутом доспећа, те да руководство Привредног друштва сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2025. године исказане су у износу од 82.597 хиљаде динара (31. децембар 2024. године: 54.105 хиљаде динара; 01. јануар 2024. године: 32.716 хиљаде 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. Током 2025 настављен је тренд пада тражње и продаје на домаћем тржишту, због чега је Друштво успоставило контакт са потенцијалним купцем наших производа из Пољске, за кога су одрађени и послати узорци производа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2025. године, 31. децембра 2024. године и 01.јануара 2024 године.

У хиљадама динара						
	31.децембар 2025		31.децембар 2024		01.јануар 2024	
	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност	Књигов. вредност	Фер вредност
Финансијска сресе.						
Дугор.фин.пласм.	910	-	910	-	10	-
Потраж. од купаца	1.586	1.586	1.449	1.449	2.271	2.271
Остала потраживања	32	-	12	-	25	-
Краткор.фин.пласм.	34	-	27	-	79	-
Готовина и гот.екв.	47	47	1.255	1.255	136	136
	2.609	2.609	3.653	2.704	2.521	2.407
Финансијске обавезе						
Дугорочни кредити	28.965	-	48.338	-	67.404	-
Краткорочни кредити		-	-	-	3.041	-
Обав. из послов.	31.362	31.362	27.229	27.229	32.716	32.716
Остале обавезе из специфичних послова	51.235	-	26.876	-		
Текућа доспећа дуг.кредита	39.727	-	20.197	-	35.520	-
Остале кратко.обавезе	3.889	-	-	-	3.500	-
	155.178	31.362	122.640	27.229	142.181	32.716

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 5.891 ред
- Обавезе према добављачима у иностранству измирене су у износу од 4.003 ред
- Наплаћена потраживања од купаца у земљи износе 8.368 ред
- Наплаћена потраживања од купаца из иностранства износе 3.902 ред
- Исплаћени су порези и доприноси на зараде из претходне године у износу од 3.604 ред, као и зараде из претходне године у износу 1.527 ред, обавезе по уговору о делу у износу од 139 хиљада динара, и обавезе за отпремнине у износу од 110 хиљада динара.
- Плаћен је порези на имовину у износу од 226 хиљада динара
- Извршен је повраћај депозита у износу од 900 хиљада динара који смо уплатили на име банкарске гаранције и поднет је захтев за брисање залог бр.1913/24.
- 29.01.2026 је добијен трећи радни спор у првом степену

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. ДЕЦЕМБАР 2025.ГОДИНЕ

- Значајни догађаји након дана биланса стања су велики пад тражње и продаје на тржишту, као и међународни сукоб на Блиском истоку који ће индиректно утицати на погоршање пословног амбијента кроз поремећаје на тржишту енергената. Сматрамо да ће због тога бити великих проблема у остварењу планова за 2025 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 2025 имамо три радна спора са бившим запосленим у коме смо ми тужена страна, а од којих су до краја 2025 године два радна спора добијена у првом степену.

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 неизмиренних 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 2025.	31. децембар 2024.	У динарима 01. јануар 2024
ЕУР	117.2820	117.0149	117.1737
УСД	99.9165	112.4386	105.8671
ЦХФ	126.0013	124.5237	125.5343



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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2025. GODINU***

GROCKA, 17.04.2026. 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 2025. GODINU

1. OSNOVNI PODACI 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	25	
7	Broj akcionara	698	
8	Deset najvećih akcionara	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu(u %)
	Akcijski fond	211.174	24.56
	Erstebank 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
	ElectroInvestmentgroup	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 posедује u AD u %	
Dr Petar Stojanović	Doktor tehnoloških nauka Generalni direktor Dunav a.d. Izvršni direktor	0.78	
Zoran Milosević	Diplomirani ekonomista Neizvršni direktor	0.0011	
Dr Miroslav Milojević	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 2025 godini	Ostvareno u 2024 godini	indeks
1	2	3	4	5/3:4
1	Poslovni prihodi i rashodi			
	Poslovni prihodi	86.535	111.335	0,78
	Poslovni rashodi	142.875	151.389	0,94
	Poslovni rezultat	(56.340)	(40.054)	
2	Finansijski prihodi i rashodi			
	Finansijski prihodi	757	860	0,88
	Finansijski rashodi	3.924	10.651	0,37
	Finansijski rezultat	(3.167)	(9.791)	
3	Ostali prihodi i rashodi			
	Ostali prihodi	1.586	32.550	0,05
	Ostali rashodi	660	62	10,64
	Rezultat ostalih prihoda i rashoda	926	32.488	
4	Ukupan bruto rezultat	(58.581)	(17.357)	
	Ukupni prihodi	88.878	144.745	0,61
	Ukupni rashodi	147.459	162.102	0,91
5	Dobitak pre oporezivanja			
6	Poreski rashod perioda		(1.235)	
7	Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	(1.134)	6.160	
8	Neto gubitak	(59.715)	(12.432)	

2.2 Pokazatelji poslovanja

Naziv	Vrednost	
	2025 godina	2024 godina
Pokazatelji likvidnosti:		
Opšti ratio likvidnosti	0,78	1,23
Ratio reducirane likvidnosti	0,02	0,42
Ratio trenutne likvidnosti	0,0004	0,008
Neto obrtna sredstva u 000 rsd	-30.174	37.402
Efikasnost naplate	1,17	1,26
Pokazatelji fin.strukture i sigurnosti		
Stepen zaduženosti:	41,19%	43,85%
Ratio sopstvenog kapitala	58,81%	56,15%
Pokriće rashoda kamata	-	-
Pokazatelji obrta:		
Koefic.obrta kupaca/prosečno vreme potraživanja od kupaca	62,63/6 dana	64,82/6 dana
Koefic.obrta zaliha/prosecno vreme vezivanja zaliha	1,16/314 dan	1,05/348 dan
Koefic.obrta dobavljača/prosecno vreme vraćanja obaveza prema dobavljačima	2.68/136 dana	3,06/119 dana
Pokazatelji rentabilnosti:		
Stopa poslovnog dobitka	-	-
Stopa neto dobitka	-	-
Stopa prinosa na imovinu	-	0,22%
Cena akcije-najviša	510	
Cena akcije -najniža	59	
Tržišna kapitalizacija	51.572.820	
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	

4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Dunav a.d Grocka je u toku 2025. godine, izvršio sređivanje pomoćnih prostorija, razvrstao i dao na reciklažu sve što je trebalo da predstavlja otpad. U svom radu vrši se stalna selekcija i razvrstavanje svih materijala koji se mogu dalje koristiti i kao sirovina u proizvodnji. Na taj način je otpad sveden na minimum.

5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU 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.

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. 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 artiklima, kupcima i u novim tržištima, ali to ne ide lako i zahteva duži vremenski period, jer su potrebna dodatna sredstva za istraživanje novih tržišta.Tokom 2025 godine Društvo je uspostavilo kontakt sa potencijalnim kupcem naših proizvoda iz Poljske, za koga su odrađeni i poslati prvi uzorci proizvoda.

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 2026. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca,kao i povećanje učešća izvoza u ukupnoj prodaji sa 40% na 60%.Nastavlja se zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva i konca 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,prekidomposlovanja sa Ukrajinom i Rusijom, Bombardovanjem Irana odstrane USD-a i Izrael 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 nekamatonosna 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 2025.	31. decembar 2024.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	910	910
Potrazivanja od kupaca	1.586	1.449
Ostala potrazivanja	32	12
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	34	27
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47	1.255
	2.609	3.653
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	28.965	48.338
Obaveze iz poslovanja	35.251	27.229
Tekucadospecadugorocnih kredita	39.727	20.197
Kratkoročni krediti	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	51.235	26.876
	155.178	122.640

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 što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, 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:

	31. decembar 2025.	31. decembar 2024.
Zaduzenost a)	155.178	122.640
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47	1.255
Neto zaduzenost	155.131	121.385
Kapital b)	294.340	319.501
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,53	0,38

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 2025. godine prikazana je u tabeli koja sledi

U hiljadama dinara

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	928	-	928
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	658	-	658
	1.586	-	1.586

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

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	763	-	763
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	686	-	686
	1.449	-	1.449

Nedospela potraživanja od kupaca 928 hiljade dinara (31. decembar 2024. godine: 763 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 2025. godine u iznosu od 658 hiljade dinara (31. decembar 2024. godine: 686 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 2025. godine iskazane su u iznosu od 86.486 hiljade dinara (31. decembar 2024. godine: 54.105 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

Sljedeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2025. godine i 31. decembra 2024. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2024		31.decembar 2024	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	910	-	910	-
Potraž. od kupaca	1.586	1.586	1.449	1.449
Ostala potraživanja	32	-	12	-
Kratkor.fin.plasmani	34	-	27	-
Gotovina i got.ekviv.	47	47	1.255	1.255
	2.609	2.609	3.653	3.653
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	28.965	-	48.338	-
Obaveze iz poslov.	31.362	31.362	27.229	27.229
Tekuca dospeća dugor. kredita	39.727	-	20.197	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	3.889	-	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	51.235	-	26.876	-
	155.178	31.362	122.640	27.229

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 2025. Godinu, je odobren i prihvaćen dana 23. marta 2026. Godine, na sednici Odbora direktora izdavaoca i blagovremeno je dostavljen Agenciji za privredne registre 30. marta 2026. godine. 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 2025. 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 17. april 2026. 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 31.12.2025. 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 povrđujemo 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 na nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 24.04.2026. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović

DUNAV AD
BULEVAR REVOLUCIJE 15
GROCKA

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH 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 31.12.2025. 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 109/2025) 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, 24.04.2026. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SINTETIČKIH TEKSTURIRANIH FILAMENATA
EFEKTHIH I KOMBINOVANIH PREDIVA I KONCA
„DUNAV“ a.d. Grocka
11306 GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15
SRBIJA

Centrala: 011/850 1062
850 1052
Generalni direktor: 850 1042
Fin. direktor: 850 2922
Prodaja: 850 1809
e-mail: office@dunavgrocka.rs
home page: www.dunavgrocka.rs
Tekući n. br.: AIK - 105-4841-56
Kom.B. -205-38075-32
OTP - 325-950070021212349
MB: 07030550
PIB: 102011962
PDV: 131144164

ECOVIS FinAudit

Ljubana Jednaka 1, Beograd

Grocka
VAŠ ZNAK:
NAS ZNAK:

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2025. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2025. 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.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2025. 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 2025. 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 24.04.2026. godine da na dan 31.12.2025. 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 24.04.2026. godine da na dan 31.12.2025. 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 24.04.2026. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2025. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola;
- 9) Nemamo povezanih pravnih lica na dan 31.12.2025. godine, kao ni do dana revizije, kao što je i navedeno u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 24.04.2026. godine;

- 10) Na dan 31.12.2025. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 24.04.2026. 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 24.04.2026. 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 24.04.2026. 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 2025. godinu.

U Beogradu, 24.04.2026. godine.




Zakonski zastupnik

4. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Dunav a.d Grocka je u toku 2025. godine, izvršio sređivanje pomoćnih prostorija, razvrstao i dao na reciklažu sve što je trebalo da predstavlja otpad. U svom radu vrši se stalna selekcija i razvrstavanje svih materijala koji se mogu dalje koristiti i kao sirovina u proizvodnji. Na taj način je otpad sveden na minimum.

5. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU 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.

Poremećaji na tržištu energentima 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. 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 artiklima, kupcima i u novim tržištima, ali to ne ide lako i zahteva duži vremenski period, jer su potrebna dodatna sredstva za istraživanje novih tržišta.Tokom 2025 godine Društvo je uspostavilo kontakt sa potencijalnim kupcem naših proizvoda iz Poljske, za koga su odrađeni i poslati prvi uzorci proizvoda.

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 2026. godinu, planirano je proširenje asortimana i prilagođavanje novim zahtevima kupaca,kao i povećanje učešća izvoza u ukupnoj prodaji sa 40% na 60%.Nastavlja se zaokret ka drugim vrstama poliamidnih i poliesterskih prediva i konca 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,prekidomposlovanja sa Ukrajinom i Rusijom, Bombardovanjem Irana odstrane USD-a i Izrael 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 ispunji obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su nekamatonosna 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, umanjenoj za troškove transakcije.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

Kategorije finansijskih instrumenata

U hiljadama dinara

	31. decembar 2025.	31. decembar 2024.
Finansijska sredstva		
Dugorocni finansijski plasmani	910	910
Potrazivanja od kupaca	1.586	1.449
Ostala potrazivanja	32	12
Kratkorocni fin. plasmani i zajmovi	34	27
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47	1.255
	2.609	3.653
Finan.obaveze(po amort. vrednosti)		
Dugorocni krediti i zajmovi	28.965	48.338
Obaveze iz poslovanja	35.251	27.229
Tekucadospecadugorocnih kredita	39.727	20.197
Kratkoročni krediti	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	51.235	26.876
	155.178	122.640

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:

	31. decembar 2025.	31. decembar 2024.
Zaduzenost a)	155.178	122.640
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	47	1.255
Neto zaduzenost	155.131	121.385
Kapital 6)	294.340	319.501
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,53	0,38

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 2025. godine prikazana je u tabeli koja sledi

U hiljadama dinara

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	928	-	928
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	658	-	658
	1.586	-	1.586

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

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	763	-	763
Dospela, ispravljena potr. od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	686	-	686
	1.449	-	1.449

Nedospela potraživanja od kupaca 928 hiljade dinara (31. decembar 2024. godine: 763 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 2025. godine u iznosu od 658 hiljade dinara (31. decembar 2024. godine: 686 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 2025. godine iskazane su u iznosu od 86.486 hiljade dinara (31. decembar 2024. godine: 54.105 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 2025. godine i 31. decembra 2024. Godine

U hiljadama dinara

	31.decembar 2024		31.decembar 2024	
	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost	Knjigovod. vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugor.fin.plasmani	910	-	910	-
Potraž. od kupaca	1.586	1.586	1.449	1.449
Ostala potraživanja	32	-	12	-
Kratkor.fin.plasmani	34	-	27	-
Gotovina i got.ekviv.	47	47	1.255	1.255
	2.609	2.609	3.653	3.653
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	28.965	-	48.338	-
Obaveze iz poslov.	31.362	31.362	27.229	27.229
Tekuca dospeća dugor. kredita	39.727	-	20.197	-
Kratkoročni krediti	-	-	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	3.889	-	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	51.235	-	26.876	-
	155.178	31.362	122.640	27.229

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 2025. Godinu, je odobren i prihvaćen dana 23. marta 2026. Godine, na sednici Odbora direktora izdavaoca i blagovremeno je dostavljen Agenciji za privredne registre 30. marta 2026. godine. 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 2025. 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 17. april 2026. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Jelena Joksimović, ecc



Zakonski zastupnik
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović