



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

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

GROCKA, 20.08.2026. GODINE

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

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

### **S A D R Ž A J:**

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

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

| A) OPSTI PODACI                                 |                                                                               |                                                                                                                                     |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.                                              | Poslovno ime                                                                  | Privredno drustvo za proizvodnju sintetičkih teksturiranih filamenata, efektnih i kombinovanih prediva i konca<br>Dunav a.d. Grocka |                         |
| 2                                               | Sediste i adresa<br>Maticni broj<br>PIB                                       | Bulevar revolucije 15, 11306 Grocka<br>07030550<br>102011962                                                                        |                         |
| 3                                               | Web site<br>e-mail                                                            | www.dunavgrocka.rs<br>office@dunavgrocka.rs                                                                                         |                         |
| 4                                               | Broj i datum rešenja o upisu u registar<br>privrednih subjekata               | BD. 17572/2005 od 28.07.2005. godine                                                                                                |                         |
| 5                                               | Delatnost                                                                     | Proizvodnja prediva svilenog tipa-1310                                                                                              |                         |
| 6                                               | Broj zaposlenih                                                               | 18                                                                                                                                  |                         |
| 7                                               | Broj akcionara                                                                | 697                                                                                                                                 |                         |
| 8                                               | Deset najvećih akcionara                                                      | Broj akcija na dan<br>sastavljanja izveštaja                                                                                        | Učešće u kapitalu( u %) |
|                                                 | Akcijski fond                                                                 | 211.174                                                                                                                             | 24.56                   |
|                                                 | Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun                                         | 209.655                                                                                                                             | 24.39                   |
|                                                 | Riedeger s.r.o.                                                               | 80.169                                                                                                                              | 9.32                    |
|                                                 | Credit kb d.o.o.                                                              | 15.145                                                                                                                              | 1.76                    |
|                                                 | Svržnjak Igor                                                                 | 12.643                                                                                                                              | 1.47                    |
|                                                 | Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun                                         | 9.669                                                                                                                               | 1,12                    |
|                                                 | Albis d.o.o.                                                                  | 7.000                                                                                                                               | 0.81                    |
|                                                 | Petar Stojanović                                                              | 6.744                                                                                                                               | 0.78                    |
|                                                 | Electro Investment group                                                      | 6.547                                                                                                                               | 0,76                    |
|                                                 | Manuela Milev                                                                 | 5.458                                                                                                                               | 0.63                    |
| 9                                               | Vrednost osnovnog kapitala                                                    | 237.235                                                                                                                             |                         |
| 10                                              | Broj izdatih akcija<br>CFI kod<br>ISIN broj                                   | 859.547<br>ESVUFR<br>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<br>uključene akcije                           | Beogradska berza a.d                                                                                                                |                         |
| B) PODACI O UPRAVI DRUSTVA                      |                                                                               |                                                                                                                                     |                         |
| Članovi odbora direktora                        |                                                                               |                                                                                                                                     |                         |
| Ime i prezime<br>funkcija<br>u odboru direktora | Obrazovanje, sadašnje<br>zaposlenje i radno mesto                             | Broj akcija koje<br>poseduje u AD u<br>%                                                                                            |                         |
| Dr Petar Stojanović                             | Doktor tehnoloških nauka<br>Generalni direktor Dunav a.d.<br>Izvršni direktor | 0.78                                                                                                                                |                         |
| Zoran Milosević                                 | Diplomirani ekonomista<br>Neizvršni direktor                                  | 0.0011                                                                                                                              |                         |
| Milan Davidović                                 | Diplomirani ekonomista<br>Nezavisni direktor                                  | 0                                                                                                                                   |                         |

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

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

www.aktivasistem.com

OBRASCI BESPLATNO

**AKTIVA**

**BILANS USPEHA**  
u periodu 01.01. - 30.06.2026 godine

- u hiljadama dinara -

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



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

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

U GROCKA,  
dana 30.06. 2026. godine



Zakonski zastupnik

*[Signature]*



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

www.aktivasistem.com  
OBRASCI BESPLATNO  
**AKTIVA**

**BILANS STANJA**  
na dan 30.06.2026 godine

- u hiljadama dinara -

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



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



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

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

U GROCKA,  
dana 30.06. 2026. godine



M.P.

*[Signature]*  
Zakonski zastupnik



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

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

www.aktivasistem.com  
OBRASCI BESPLATNO  
**AKTIVA**

- у хиљадама динара -

| Група<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                 | АОП  | Напомена<br>број | Износ            |                     |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|
|                           |                                                                                                          |      |                  | Текућа<br>година | Претходна<br>година |
| 1                         | 2                                                                                                        | 3    | 4                | 5                | 6                   |
|                           | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                     |      |                  |                  |                     |
|                           | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                               | 2001 |                  |                  |                     |
|                           | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                              | 2002 |                  | 22,348           | 22,889              |
|                           | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                        |      |                  |                  |                     |
|                           | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу<br/>успеха у будућим периодима</b>                 |      |                  |                  |                     |
| 330                       | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине,<br>некретнина, постројења и опреме                      |      |                  |                  |                     |
|                           | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                     | 2003 |                  |                  |                     |
|                           | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                      | 2004 |                  |                  |                     |
| 331                       | 2. Актуарски добици или губици по основу планова<br>дефинисаних примања                                  |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2005 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2006 |                  | 2,988            | 2,899               |
| 333                       | 3. Добици или губици по основу удела у осталом<br>свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2007 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2008 |                  |                  |                     |
|                           | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у<br/>Билансу успеха у будућим периодима</b>        |      |                  |                  |                     |
| 332                       | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке<br>инструменте капитала                               |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2009 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2010 |                  |                  |                     |
| 334                       | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских<br>извештаја иностраног пословања                  |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2011 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2012 |                  |                  |                     |
| 335                       | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања<br>у инострано пословање                       |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2013 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2014 |                  |                  |                     |
| 336                       | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика<br>(хеџинга) новчаног тока                    |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2015 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2016 |                  |                  |                     |
| 337                       | 4. Добици или губици по основу ХОВ које се вреднују по фер<br>вредности кроз остали укупан резултат      |      |                  |                  |                     |
|                           | а) добици                                                                                                | 2017 |                  |                  |                     |
|                           | б) губици                                                                                                | 2018 |                  |                  |                     |



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

У ГРОСКА,

дана 30.06 2026. године



М.П.

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

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

www.aktivasisistem.com  
OBRASCI BESPLATNO  
**AKTIVA**

- у хиљадама динара -

| ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП       | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|------------------|
|                                                                                         |           | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2         | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       | <b>I.</b> |               |                  |
| Приливи готовине из пословних активности (1-4)                                          | 3001      | 38,580        | 58,302           |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002      | 30,742        | 50,505           |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003      | 7,783         | 7,292            |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004      |               |                  |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005      | 55            | 505              |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006      | 48,385        | 67,382           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007      | 19,788        | 35,006           |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008      | 7,813         | 8,726            |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009      | 17,891        | 22,256           |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010      | 1,119         | 281              |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011      |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012      |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013      | 1,774         | 1,113            |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014      |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015      |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016      | 9,805         | 9,080            |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |           |               |                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | 3017      | 900           |                  |
| 1. Продаја акција и удела                                                               | 3018      |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019      |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3020      | 900           |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021      |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022      |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023      |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024      |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025      |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3026      |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                            | 3027      | 900           |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                              | 3028      |               |                  |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     | <b>I.</b> |               |                  |
| Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                                     | 3029      | 10,050        | 11,709           |
| 1. Увећање основног капитала                                                            | 3030      |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3031      |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3032      |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                          | 3033      |               |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                                   | 3034      |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                             | 3035      |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                           | 3036      | 10,050        | 11,709           |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                                  | 3037      | 900           | 3,980            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                      | 3038      |               |                  |

|                                                              |      |       |       |
|--------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                 | 3039 |       |       |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                          | 3040 |       |       |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                               | 3041 |       |       |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                        | 3042 |       |       |
| 6. Остале обавезе                                            | 3043 | 900   | 3,980 |
| 7. Финансијски лизинг                                        | 3044 |       |       |
| 8. Исплаћене дивиденде                                       | 3045 |       |       |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 9,150 | 7,729 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)   | 3047 |       |       |



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

У ГРОЦКА,

дана 30.06 2026. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Назив  
Седиште

DUNAV A.D. GROCKA  
GROCKA, BULEVAR REVOLUCIJE 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

www.aktivasisistem.com  
OBRASCI BESPLATNO

у периоду од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_ године

| Позиција | Опис                                                                                            | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рп 309) | АОП  | Уписани и неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерви (рп 306 и група 32) | АОП  | Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | Учешће без права контроле | АОП  | Укупно (одговарајући позицији (опт. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговарајући позицији АОП 0455) (опт. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|------|-----------------------------------------|------|----------------------------------|------|--------------------|---------------------------|------|----------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Стање на дан 01.01. _____ године                                                                | 4001 | 386796                                   | 4010 |                                 | 3    | 4019                                    | 4028 | 5                                              | 4037 | 23111                                   | 4046 | 7                                | 4055 | 90406              | 9                         | 4073 | 319501                                                   | 4082 | 11                                                                                        |
| 2        | Ефект и ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |                                          | 4011 |                                 |      | 4020                                    | 4029 |                                                | 4038 |                                         |      |                                  | 4056 |                    |                           |      |                                                          |      |                                                                                           |
| 3        | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р бр 1+2)                                  | 4003 | 386796                                   | 4012 | 0                               | 4021 | 4020                                    | 4030 | 0                                              | 4039 | 23111                                   | 4047 | 0                                | 4057 | 90406              | 0                         | 4075 | 319501                                                   | 4083 | 0                                                                                         |
| 4        | Нето промене у _____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 |                                                | 4040 | 34554                                   | 4049 | 0                                | 4058 | 59715              |                           | 4076 | -25161                                                   | 4085 |                                                                                           |
| 5        | Стање на дан 31.12. _____ године (р бр 3+4)                                                     | 4005 | 386796                                   | 4014 | 0                               | 4023 | 0                                       | 4032 | 0                                              | 4041 | 57665                                   | 4050 | 0                                | 4059 | 150121             | 0                         | 4077 | 294340                                                   | 4086 | 0                                                                                         |
| 6        | Ефект и ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |                                          | 4015 |                                 |      | 4024                                    | 4033 |                                                | 4042 |                                         |      |                                  | 4060 |                    |                           |      |                                                          |      |                                                                                           |
| 7        | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р бр 5+6)                                  | 4007 | 386796                                   | 4016 | 0                               | 4025 | 0                                       | 4034 | 0                                              | 4043 | 57665                                   | 4052 | 0                                | 4061 | 150121             | 0                         | 4079 | 294340                                                   | 4087 | 0                                                                                         |
| 8        | Нето промене у _____ години                                                                     | 4008 | -149561                                  | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 |                                                | 4044 |                                         | 4053 |                                  | 4062 | -149561            |                           | 4080 | -22348                                                   | 4088 |                                                                                           |
| 9        | Стање на дан 31.12. _____ године (р бр 7+8)                                                     | 4009 | 237235                                   | 4018 | 0                               | 4027 | 0                                       | 4036 | 0                                              | 4045 | 57665                                   | 4054 | 0                                | 4063 | 560                | 0                         | 4081 | 271992                                                   | 4090 | 0                                                                                         |

У GROCKA,

дана 30.06. 2026. године



Законски заступник

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

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

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

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

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

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

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

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



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

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје Привредног друштва „Дунав“ ад Гроцка за обрачунски период који се завршава 30.06.2026.године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.114/06,119/08, 09/09,4/2010 , 95/2014,89/20), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ бр.118/2013,137/14 и РС 89/20), Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“ бр.95/14,114/14, 142/20, и 139/22) као и Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама „Дунав“ ад Гроцка.

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

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

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

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

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

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

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

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

**3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања**

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

### 3.3. Бенефиције за запослене

#### *Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених*

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

#### *Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

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

Привредно друштво је извршило резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда са стањем на дан 31. децембра 2024. године, у складу са колективним уговором уз претпоставке да ће вредност зарада расти по стопи од 3,5% уз дисконтни фактор од 5% годишње.

### 3.4. Порези и доприноси

#### 3.4.1. Порез на добитак

##### **Текући порез на добитак**

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

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

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

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

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

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

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

**3.5. Нематеријална улагања**

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

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

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

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

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

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

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

**3.7. Амортизација**

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

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

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

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



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**3.8. Залихе**

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

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

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

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

**3.9. Умањење вредности**

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

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

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

**3.10. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва од момента када Привредно друштво постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

*Потраживања од купаца*

Потраживања од купаца су некаматносна и приказују се по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости.

*Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се готовина у благајни, депозити по виђењу, као и краткорочна, високо ликвидна улагања, која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

*Финансијске обавезе*

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

*Кредити од банака*

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

*Обавезе према добављачима*

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

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

**4.1. Процена и претпоставке**

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

**4.2. Амортизација и стопа амортизације**

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

**4.3. Исправка вредности потраживања**

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

**4.4. Фер вредност**

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



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

## 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

## 6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

|                              | 2026 | 2025 |
|------------------------------|------|------|
| Приход од активирања учинака | 105  | 90   |
|                              | 105  | 90   |

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

## 8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
**30.06.**

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

**10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
**30.06**

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

**11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
**30.06.**

|                       | <b>2026.</b> | <b>2025.</b> |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Трошкови амортизације | 5.796        | 7.218        |
|                       | <b>5.796</b> | <b>7.218</b> |

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

|                      | 2026.    | 2025.    |
|----------------------|----------|----------|
| Трошкови резервисања | 0        | 0        |
|                      | <b>0</b> | <b>0</b> |

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

|                            | 2026.    | 2025.      |
|----------------------------|----------|------------|
| Приходи од камата          | -        | 0          |
| Позитивне курсне разлике   | 1        | 715        |
| Остали финансијски приходи | -        | -          |
|                            | <b>1</b> | <b>715</b> |

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

## 16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

|                            | 2026.        | 2025.        |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Расходи камата             | 1.996        | 1.587        |
| Негативне курсне разлике   | 209          | 260          |
| Остали финансијски расходи | -            | -            |
|                            | <b>2.205</b> | <b>1.847</b> |

## 17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

## 18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

|                | 2026.     | 2025.      |
|----------------|-----------|------------|
| Остали расходи | 44        | 521        |
|                | <b>44</b> | <b>521</b> |

## 19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

б) Одложена пореска средства/(обавезе)

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

За потребе пореских прописа, упоређивањем садашње вредности некретнина и опреме по књиговодственој евиденцији и садашње вредности по пореској евиденцији појавила се одложена пореска обавеза у износу од 38.013 рсд.

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

Напред наведени порески кредити истичу у следећим периодима:

У хиљадама динара

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

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

У хиљадама динара  
за годину која се завршава  
30.06.

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

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

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

- 03.01.2025 добијено је решење којим се дозвољава „Дунав“ а.д. претварање права коришћења грађевинског земљишта у право својине за парцеле 3766/16 и 3766/19 КО Гроцка. Грађевинско земљиште је прокњижено по просечној цени за грађевинско земљиште за шесту зону града Београда.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

У хиљадама динара

|                                       | 30.јун 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Учешће у капиталу других правних лица | 10          | 10                  | 10                |
| Дугорочни кредити у иностранству      | -           | -                   | -                 |
| Дати депозит за банкарску гаранцију   | -           | 900                 | 900               |

**24. ЗАЛИХЕ**

У хиљадама динара

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

**25. ПОТРАЖИВАЊА**

У хиљадама динара

|                                      | 30.јун 2026  | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Потраживања од купаца у земљи        | 1.126        | 1.583               | 1.449             |
| Потраживања од купаца у иностранству | 2.195        | 2.153               | 2.145             |
|                                      | <b>3.321</b> | <b>3.736</b>        | <b>3.594</b>      |
| Исправка вредности потраживања       | (2.151)      | (2.150)             | (2.145)           |
|                                      | <b>1.170</b> | <b>1.586</b>        | <b>1.449</b>      |

**26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

У хиљадама динара

|                                           | 30.јун 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|-------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Остала потраживања                        | 20          | 20                  | -                 |
| Потраживања за више плаћен порез на добит | 12          | 12                  | 12                |
|                                           | <b>32</b>   | <b>32</b>           | <b>12</b>         |

**27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

У хиљадама динара

|                             | 30.јун 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|-----------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Краткорочни кредити у земљи | 18          | 34                  | 27                |
|                             | <b>18</b>   | <b>34</b>           | <b>27</b>         |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

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

**29. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

|                          | У хиљадама динара |                     |                   |
|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                          | 30.jun 2026       | 31.децембар<br>2026 | 01.јануар<br>2025 |
| Пдв у примљеним рачунима | 1.666             | 631                 | 713               |
|                          | <b>1.666</b>      | <b>631</b>          | <b>713</b>        |

**30. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

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

**31. КАПИТАЛ**

**Основни капитал**

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

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

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

Предузеће је Решењем и Закључком Агенције за привредне регистре од 12. септембра, односно 21. септембра 2005. Године извршило упис промене капитала са стањем на дан 31. децембра 2004. године, по коме акцијски и друштвени капитал резервисан за отплату износе



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

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

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

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

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

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

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

| Акционар                  | Број акција<br>30.06.2026 | %      | Број акција<br>31.12.2025 | %      | Број акција<br>01.01.2025 | %      |
|---------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
| Ерсте банка Нови Сад      | 209.655                   | 24,39  | 209.655                   | 24,39  | -                         | -      |
| Симпл доо                 | -                         | -      | -                         | -      | 209.655                   | 24,39  |
| Риедигер С.Р.О.           | 80.169                    | 9,32   | 80.169                    | 9,32   | 80.169                    | 9,32   |
| Цредит кб доо             | 15.145                    | 1,76   | 15.145                    | 1,76   | 15.145                    | 1,76   |
| Свржњак Игор              | 12.643                    | 1,47   | 12.643                    | 1,47   | 12.643                    | 1,47   |
| Ерсте банка Нови Сад      | 9.669                     | 1,12   | 9.669                     | 1,12   | 9.669                     | 1,12   |
| Албис доо                 | 7.000                     | 0,81   | 7.000                     | 0,81   | 7.000                     | 0,81   |
| Стојановић Петар          | 6.744                     | 0,78   | 6.744                     | 0,78   | 6.744                     | 0,78   |
| Електро инвестмент гр.лим | 6.547                     | 0,76   | 6.547                     | 0,76   | 6.547                     | 0,76   |
| Милев Мануела             | 5.458                     | 0,63   | 5.458                     | 0,63   | 5.458                     | 0,63   |
| Остали акционари          | 295.343                   | 34,40  | 295.343                   | 34,40  | 295.343                   | 34,40  |
| Акцијски фонд РС          | 211.174                   | 24,56  | 211.174                   | 24,56  | 211.174                   | 24,56  |
| Укупан број акција        | 859.547                   | 100,00 | 859.547                   | 100,00 | 859.547                   | 100,00 |

**Законске резерве**

Законске резерве су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима од елементарних непогода, као и исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају инсолвентности Предузећа.

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**32. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

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

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

У хиљадама динара

|                                    | 30.јун 2026  | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| Резервисање за трошкове отпремнина | 3.508        | 3.508               | 3.236             |
|                                    | <b>3.508</b> | <b>3.508</b>        | <b>3.236</b>      |

**33. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

У хиљадама динара

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

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

Такође, успостављена је залога на опреми Друштва регистрованим у регистру заложног права код Агенције за привредне регистре, Зл.бр. 91/2019

Привредно друштво је са ФРРС и НЛБ Комерцијалном банком дана 28.07.2022 године сачинио споразум о финансијском реструктурирању. Овим Уговором мирују обавезе према ФРРС по основу кредита 68.692 хиљада динара до 30.06.23 На основу овог уговора 27.12.2023 закључен је Анекс бр.1 уговора споразумном финансијском реструктурирању и по коме се грејс период продужава до 30.06.2024.Обавезе према НЛБ Комерцијалној банци у потпуности су измирене 23.09.2024.Крајњи рок доспећа обавезе према ФРРС-у је 31.05.2028 године.

**34. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама динара

|                                               | 30. јун 2026  | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе        | 39.756        | 39.727              | 20.197            |
| <b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b> | <b>39.756</b> | <b>39.727</b>       | <b>20.197</b>     |

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

|                                   | 30. јун 2026  | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 39.756        | 39.727              | 20.197            |
|                                   | <b>39.756</b> | <b>39.727</b>       | <b>20.197</b>     |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

**35. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ**

| У хиљадама динара |              |                     |                   |
|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|
|                   | 30. јун 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
| Примљени аванси   | 7.919        | 2.074               | 80.410            |
|                   | <b>7.919</b> | <b>2.074</b>        | <b>80.410</b>     |

**36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

| У хиљадама динара        |               |                     |                   |
|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
|                          | 30. јун 2026  | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
| Добављачи у земљи        | 26.446        | 23.648              | 18.877            |
| Добављачи у иностранству | 7.663         | 7.714               | 8.352             |
|                          | <b>34.109</b> | <b>31.362</b>       | <b>27.229</b>     |

**36а. ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА**

| У хиљадама динара                     |               |                     |                   |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
|                                       | 30. јуни 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
| Остале обавезе из специфичних послова | 60.385        | 51.235              | 26.876            |
|                                       | <b>60.385</b> | <b>51.235</b>       | <b>26.876</b>     |

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

**37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

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

**39. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА**

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

Примљене гаранције и авали

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

30. ЈУНИ 2026.ГОДИНЕ

01.јануара 2025 године су као што следи:

У хиљадама динара

|                     | 30.јун 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| АИК банка А.Д., Ниш | 900         | 900                 | 900               |
|                     | <b>900</b>  | <b>900</b>          | <b>900</b>        |

Материјал примљен на дораду и обраду

|           | 30. јун 2026 | 31.децембар<br>2025 | 01.јануар<br>2025 |
|-----------|--------------|---------------------|-------------------|
| Туђа роба | 4.058        | 4.058               | 4.058             |
|           | <b>4.058</b> | <b>4.058</b>        | <b>4.058</b>      |

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

**40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

**41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

У динарима

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

U Grockoj, dana 13. avgust 2026. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Jelena Joksimović, ecc

Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović

### **3. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRSETKU POSLOVNE GODINE**

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

Poremećaji na tržištu energenata doveli su do sve većih skokova cena energenata što je dodatno otežavalo prodaju i proizvodnju. Nedostatak kako stručnog kadra, tako i proizvodnih kadrova, nastavio se i u 2026 godini, što dovodi do nemogućnosti organizovanja proizvodnje u skladu sa dobijenim nalogima.

Pored svih nastojanja i velikih napora da se obezbedi zamena kupaca globalna ekonomska i energetska kriza dovela je do smanjenja proizvodnje i zatvaranja tekstilnih fabrika, potencijalnih kupaca, i u drugim Evropskim zemljama, što celokupnu situaciju čini još težom.

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

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

### **4. RIZICI POSLOVANJA U PREOSTALIH ŠEST MESECI POSLOVNE GODINE**

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

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

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

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

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

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



## **Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

## **Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

## **Tržišni rizik**

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

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

## **Kreditni rizik**

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

## **Rizik likvidnosti**

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

## 6. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

## 7. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

## 7. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

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

Polugodišnji finansijski izveštaji nisu bili predmet revizije.

U Grockoj, dana 20. avgust 2026. godine

Direktor za ekonomsko finansijske poslove

Jelena Joksimović, ecc



Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

Dr Petar Stojanović