

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU
TP DUNAV AD VUČAK**

– Vučak, mart 2015. godine –

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: TRGOVINSKO PREDUZEĆE DUNAV AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
Skrraćeni naziv društva: TP DUNAV AD VUČAK
Sedište društva: Vučak, Smederevo, Karađorđeva 20
Veličina društva: malo pravno lice
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo
Matični broj: 07163070
Šifra delatnosti: 68.20
PIB: 101604234

1.2. Istorijat društva

Nastanak i osnivanje Trgovinskog preduzeća „DUNAV“ a.d. Vučak, vezuje se za 1949. godinu, kada je osnovano prvo Gradsko trgovinsko preduzeće „Napredak“, koje je kao samostalno preduzeće postojao do 1961. godine. Posle ubrzanog razvoja trgovine i integracionih procesa u Smederevu, 1961. godine dolazi do integracije „Napretka“, „Ravnog gaja“ i „Robnog magazina“ u jedinstvenu trgovinsko preduzeće „Ravni gaj“.

Uporedo sa poslovanjem ovog preduzeća, na području grada i opštine poslovala su trgovinska preduzeća „Plamen“ i „Metalurgija“, koja su se posle niza sopstvenih transformacija 1965. godine integrisali u jedinstveno preduzeće „Metalurgija“.

Stvaranjem povoljnog privrednog ambijenta dva najveća preduzeća u oblasti trgovine na području opštine „Ravni Gaj“ i „Metalurgija“, 1974. godine, integrisali su se u jedinstveno preduzeće pod nazivom Trgovinska radna organizacija „DUNAV“. Od tada „Dunav“ postaje nosilac razvoja savremene trgovine ne samo na području opštine već svoje kapacitete locira na području Srbije od Novog Sada do Lešana. „Dunav“ postaje pouzdani poslovni partner velikog broja preduzeća na prostoru bivše države i jedna od većih trgovinskih kuća u zemlji.

Ozbiljne privredne teškoće krajem osamdesetih i početkom devedesetih godina, bitno su uticale na ekonomski položaj preduzeća. U godinama hiperinflacije Dunav gubi obrtni kapital i prvi put od svog postojanja zapada u krizu, bez mogućnosti da uposli kapacitete, sa viškom zaposlenih i bez obrtnog kapitala. Napori da se opstane i obezbedi održivi nivo poslovne aktivnosti, među prvim trgovinama uvodi nove načine poslovanja, lizing i franšizing.

Svojinisku transformaciji u skladu sa važećim propisima sprovodi 1991. godine i postaje Deoničko društvo u mešovitoj svojini „Dunav“ (DD „DUNAV“ Smederevo), sa odnosom društvenog i deoničkog kapitala 52% prema 48%, da bi nakon revizije započete privatizacije, u 1995. godini, odnos društvenog i deoničkog kapitala bio uspostavljen u odnosu 97% društveni i 3% deonički kapital.

Prilagođavajući svoje poslovanje i organizaciju otežanim uslovima privređivanja 90-tih godina, a u skladu sa Zakonom o preduzećima, u novembru 1996. godine DD „DUNAV“ osniva četiri Društva sa ograničenom odgovornošću (DOO). Tako su formirana Društva: DOO „Dunav - Metalurgija“, DOO „Dunav - Prehrana“, DOO „Dunav - Tekstil“ i DOO „Dunav - TiZ“. Društva su podeljena po predmetnoj delatnosti. Osnivač im je preneo pravo korišćenja i upravljanja bez prava na vlasništvo nad kapitalom. Osnivač je zadžao kontrolu nad upravljanjem u smislu većinskog članstva u Upravnim odborima Društava sa ograničenom odgovornošću. Društva su postala Zavisna društva u odnosu na Dunav koji je matično preduzeće.

Usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima sprovedeno je 2006. godine, i to u delu upravljačke strukture i osnovačkog uloga u DOO. Zakonom, osnivač nije bio u obavezi usaglašavanja, pošto je bio u postupku privatizacije, pa je usaglasio samo svoj kapital a organizacija osnivača je uređena prema Zakonu o preduzećima.

Po Zakonu o privatizaciji iz 2001. preduzeće se nalazilo u postupku privatizacije od 2002. godine, pa sve do početka 2008. Preduzeće je prodato na 214. javnoj aukciji u Agenciji za privatizaciju 22.02.2008. godine, kupcu Milici Stanković, fizičkom licu iz Smedereva.

Poslovnim povezivanjem u 2008. godini „Dunav“ postaje član poslovnog sistema „Coka“ i u okviru sistema, s obzirom na raspoložive kapacitete i tradiciju, postaje nosilac maloprodajne aktivnosti. U

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

tom periodu izvršena su značajna ulaganja u gradnju, adaptaciju i nabavku nove opreme kako bi se približili novim standardima savremene maloprodaje. Od malih i srednjih formata maloprodajnih objekata, do velikih formata koji karakterišu velike trgovinske lance.

U januaru 2010. godine, ustupanjem Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije umesto fizičkog lica većinski vlasnik TP "Dunav" postaje pravno lice "Coka" d.o.o. Vučak. "Coka" d.o.o. je izvršila prevremenu isplatu kupoprodajne cene i ispunila sve ugovorne obaveze 02. 08. 2011. godine, kada je okončana privatizacija TP "Dunav".

Odlukom Skupštine akcionara TP Dunav ad, 2011. godine, kupuje jedan udeo u visini od 100% u fabrici ambalaže Mladost doo, Odžaci, na osnovu čega Mladost postaje zavisno društvo.

Udeo u visini od 100% u osnovnom kapitalu u fabrici ambalaže Mladost doo Odžaci, 2012. godine, TP Dunav ad, Vučak, prodaje privrednom društvu Coka Mlaoprodaja doo Vučak, koje postaje zavisno društvo TP Dunav ad, Vučak.

Prema učešću u kapitalu pravnih lica i kontroli nad njima TP Dunav ad Vučak, u svojstvu matičnog društva sa zavisnim društvom Coka Maloprodaja d.o.o. Vučak, MB 20827971 i zavisnim i kontrolisanim društvima zavisnog društva i to: Mladost d.o.o. Odžaci, MB 08028435, TP Inex Velepromet ad, MB 07163681 i TP Mlava ad, MB 07340362, čini grupu za koju sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje za 2014. godinu.

U cilji rašavanja debalansa u novčanim tokovima, TP Dunav ad je 2013. godine, pokrenuo stečajni postupak Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Na ročištu pred Privrednim sudom u Požarevcu koje je održano 15. 11. 2013. godine, doneto je Rešenje o usvajanju UPPR-a, koje je postalo pravosnažno 15. 01. 2014. godine. Unapred pripremljen plan reorganizacije i izveštaji o njegovom sprovođenju u 2014. godini, dostupni su na sajtu društva: [www. tp-dunav.com](http://www.tp-dunav.com)

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost TP Dunav ad Vučak je 68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i delatnosti: trgovine na veliko i malo, uvoz, izvoz i druge registrovane delatnosti u skladu sa članom 5. Statuta.

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. Prema učešću u kapitalu pravnih lica i kontroli nad njima TP Dunav ad Vučak, čini grupu za koju sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje za 2014. godinu, koju čine:

- zavisno društvo Coka Maloprodaja d.o.o. Vučak, MB 20827971 i zavisna i kontrolisanim društvima Coka Maloprodaja doo,
- Mladost d.o.o. Odžaci, MB 08028435, TP Inex Velepromet ad, MB 07163681 i TP Mlava ad, MB 07340362.

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama, polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektivnije komunikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe, tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema člana 59. Zakona o porezu na dobit pravnih lica, licem povezanim sa TP Dunav ad Vučak, smatraju se:

A. po osnovu posedovanje najmanje 25% akcija ili udela

- pravna lica: Coka Maloprodaja doo u kojoj TP Dunav a.d. poseduje 100% udela; Coka Maloprodaja doo poseduje 76,17 % akcija u kapitalu TP Mlava ad, i 68,55% akcija u kapitalu TP Inex Velepromet ad a 100% udela u Mladost doo i

- fizička lica članovi Nadzornog odbora TP Dunav ad i to: Zoran Rajić, predsednik NO, Boban Rajić član NO, Đorđe Isajević član NO i generalni direktor i Bojan Rajić.

B. po osnovu značajniji uticaj na poslovne odluke kod lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja TP Dunav ad

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

- fizička lica, članovi Nadzornog odbora: Zoran Rajić, predsednik NO poseduje 33,33% glasova, Boban Rajić, član NO poseduje 33,33% glasova i Đorđe Isaijević član NO, poseduje 33,33% glasova.

C. po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, TP Dunav ad, je povezan sa:

- pravnim licima: Mladost doo, kod koga je Coka Maloprodaja doo, vlasnik 100% udela, TP Inex Velepromet ad, kod koga Coka Maloprodaja doo, poseduje 68,55% akcija, TP Mlava kod koje poseduje 76,17% akcija, Coka doo, i Rajić Trgovina, preko

- fizičkog lica Bojana Rajića, koji je član Izvršnog odbora, generalni direktor TP Dunav ad i vlasnik 35% udela u Coka doo i direktor Rajić Trgovine.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statuta, organi društva su:

- Skupština akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Izvršni odbor i
- Generalni direktor.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Dunav ad Vučak je na dan 31. decembra 2014. godine ima 7 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VII-1)	1
- viša stručna sprema (VI)	1
- visokokvalifikovani radnici (V)	
- srednja stručna sprema (IV)	3
- kvalifikovani radnici (III)	1
- polukvalifikovani radnici (II)	
- niža stručna sprema (I)	
- nekvalifikovani radnici	1
Ukupno:	7

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014.godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2013. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Dunav ad Vučak, nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za robom i uslugama. U narednim godinama TP Dunav ad, Vučak, ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Dunav ad Vučak, odgovorna su sledeća lica:

- Bojan Rajić, generalni direktor privrednog društva ;
- Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je izloženo

1) tržišnom riziku – po osnovu efekata promene visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promene deviznih kurseva

2) kreditnom riziku – kada komitenti svoje obaveze ne izmire u ugovorenim rokovima;

3) riziku likvidnosti – po osnovu dnevnih zahteva za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva.

Društvo je izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanje na domaćem i ino tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom baziraju se na načelima: izbegavanja rizika, smanjivanja rizika i zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansuijskih instrumenata.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveriti da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, (zemljište, građevinski objekti, investicione nekretnine) se iskazuju po procenjenoj fer vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost na dan procene, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju

specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.8. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.9. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (do 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.10. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda..

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. Obelodanjivanje svih značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**5. Obelodanjivanje informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela**

6. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2013. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 25. juna 2014. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

8. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vred- nosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vred- nosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	18.518	19.444
2.	Građevinski objekti	3.776	5.773
3.	Postrojenja i oprema	8.281	9.942
4.	Investicione nekretnine	525.103	514.348
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	555.678	549.507

Privredno društvo, od ukupno raspoloživih nekretnina poseduje validne dokaze o vlasništvu nad 80% nekretninama i odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad postrojenjima i opremom.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji u januaru 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu.

9. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije	1,00%
- Građevinski objekti niskogradnje montažne prodavnice i kiosci	2,50%
- Građevinski objekti (metalne garaže, hangari, kontejneri)	4,00%
- Građevinski objekti od betona	1,50%
– Postrojenja i oprema za prodajne objekte	5,00%
- Viljuškari, dizalice	16,50%
– Nameštaj (kancelarijska oprema, ormari, stolice, stolovi)	12,50%
– Kompjuteri	15,00%
– Rashladne vitrine, komore, zamrzivači, ledena ostrva	10,00%

10. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	18.518	3,00
2.	Građevinski objekti	3.776	1,00
3.	Postrojenja i oprema	8.281	1,50
4.	Investicione nekretnine	525.103	94,50
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	555.678	100%

Odlukom Nadzornog odbora od 15. 12. 2014. godine, Društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model fer vrednosti, za vrednovanje osnovnih sredstava i investicionih nekretnina, što predstavlja promenu računovodstvene politike, tako da se nekretnine, umesto troška nabavke vrednuju i iskazuju po fer vrednosti.

Zahtevom Standarda izvršena je procena fer vrednosti nekretnina, sa retroaktivnom primenom. Retroaktivnom primenom računovodstvene politike, usaglašeno je početno stanje za najraniji prezentovani period odnosno 2012. godinu, kojim se ne zahteva ispravljanje prethodnih finansijskih izveštaja već ispravku gubitaka ranijih godina.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su rezultat procene fer vrednosti, prodaja, obračun amortizacije i adaptacija objekta.

U 2014. godini prodat je stan na osnovu odluke Nadzornog odbora, po sudskoj presudi a u skladu sa Zakonom o stanovanju – otkup na 40 godina, u inosu od 2.300.596,17 dinara.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 80 hiljada dinara, a opreme 1.661 hiljada dinara, što čini ukupno 1.741 hiljadu dinara.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	78.808	6.491	94.861	568.968					749.128
2	Povećanje				10.755					10.755
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena				1.644					1.644
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Prenos- Investicione nekretnine				9.111					9.111
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
3	Smanjenje		2.078							2.078
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2014.)	78.808	4.413	94.861	579.723					757.805
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje	59.364	718	84.919	54.620					199.621
2	Povećanje	926	203	1661						2.790
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija		80	1.661						1.741
2.3	Procena kapitala	926	123							1.049
2.4	Prenos na inv. nekretn.									
3	Smanjenje		284							284
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Prodaja osn. sred.		284							284
3.4	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju	60.290	637	86.580	54.620					202.127

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	godine (31.12.2014.)									
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	18.518	3.776	8.281	525.103					555.678

11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 355.857 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	355.647
2.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	210
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	355.857

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2014.	Učešće %
Coka Maloprodaja doo, Vučak, Smederevo, Karađorđeva 20	355.647	100%
Stanje na dan 31. decembra	355.647	100%

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2014.	Učešće %
1. Marfin banka ad, Beograd	182	87
2. Fimaks doo, Smederevska Palanka	28	13
Ukupno na dan 31.12.2014.	210	100

12. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 13.078 hiljada dinara. Strukturu dugoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostala dugoročna potraživanja	13.078
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	13.078

13. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo - UPPR	7.740
2.	Lukić Slavica – prodaja stana	2.272
3.	Radivojević Dragica – prodaja stana	1.563
	UKUPNO:	11.575

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

14. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	8	13.078
b) Usaglašeno 100%	8	13.078

15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazana odložena poreska sredstva.

16. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjaili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	2.634	918
Roba	42.250	10.440
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	962	4.794
UKUPNO ZALIHE	45.846	16.152

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Nadzornog odbora 28. 01. 2015. godine.

17. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	42.250	10.440
Roba u prometu na malo		
UKUPNO ZALIHE ROBE	42.250	10.440

U toku godine, nije vršen otpis zastarelih zaliha robe.

18. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 962 hiljade dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Jabuka ad	Pančevo	315	2014.
2.	Coka Maloprodaja doo	Vučak	647	2014.
	Ukupno		962	

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	962	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	962	100%

19. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	81.731
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	84.518
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0
Kratkoročni finansijski plasmani	59.399
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	31
PDV	9
Aktivna vremenska razgraničenja	660
Ukupno kratkoročna potraživanja	150.318

20. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 81.731 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju: kupce u zemlji - matična i zavisna pravna lica u iznosu od 57.112 hiljada dinara, kupce u zemlji u iznosu od 18.661 hiljadu dinara i kupce u inostranstvu u iznosu od 5.958 hiljada dinara.

21. KUPCI U ZEMLJI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - matičnih i zavisnih sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Inex Velepromet ad, Vučak	36.051	36.051	
2.	Mladost doo, Odžaci	19.561	19.561	
3.	TP Mlava ad, Vučak	1.498	1.498	
4.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	2	2	
	UKUPNO	57.112	57.112	

22. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2014. godine iznosila su 75.773 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 21 , odnosno 100%;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Mercator S doo, Novi Sad	12.143	12.143	0
2.	TP Inex Velepromet ad, Vučak	36.051	36.051	0
3.	Mladost doo, Odžaci	19.561	19.561	0
4.	Lana 026 doo, Smederevo	2.708	2.708	0
5.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	2.178	2.178	0
	UKUPNO	72.641	72.641	0

U napred datoj tabeli uneti su kupci koji čine 90% potraživanja.

23. KUPCI U INOSTRANSTVU

Na računu 205000 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2014. godine su iskazana u iznosu od 5.958 hiljada dinara.

Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Dominor doo	5.958	5.958	0
	UKUPNO	5.958	5.958	0

24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	34.816	61,00
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	12.832	22,50
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	9.464	16,50
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	57.112	100,00

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji nema potraživanja koja su starija od godinu dana.

25. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	13.423	17,71
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	38.959	51,42
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	13.102	17,29
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	9.643	12,73
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	646	0,85

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	75.773	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 646 hiljada dinara; procenjeno je da je naplativost ovog iznosa otežano ali izvesno.

26. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	5.958	100,00
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	5.958	100,00

Potraživanja od kupaca u inostranstvu nema starijih od godinu dana. Procenjeno je da je naplativost navedenog potraživanja izvesna.

27. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b + c + d = a)	21	75.773
b) Usaglašeno 100%	21	75.773
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

28. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b + c + d = a)	1	5.958
b) Usaglašeno 100%	1	5.958
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

29. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 84.518 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	163
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	14
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	84.339

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	84.518

30. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 163 hiljade dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	147
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	16
	UKUPNO	163

31. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 59.399 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2014.
1.	Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisn pravna lica	
2.	Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica	
3.	Kratkoročni krediti u zemlji	59.348
4.	Kratkoročni krediti u inostranstvu	
5.	Deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine	
6.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	
7.	Otkupljene sosptvene akcije namenjene prodaji i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	
8.	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	51
9.	Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO:	59.399

32. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 31 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Tekući (poslovni) računi	31	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	31	0

33. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 9 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	9	46
Stanje na dan 31. decembra	9	46

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 660 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	660	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	660	9.464

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi nije iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) .

36. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

37. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2014.	2013.
Akcijski kapital	286.068	286.068
UKUPNO	286.068	286.068

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2014.	2013.
1.Mega Invest 2013 doo	obične akcije	24,46971	70.000	70.000
2.Lana 026 doo Smederevo	obične akcije	21,18902	60.615	60.615
3.Trgovina Napred doo Velika Plana	obične akcije	24,46971	70.000	70.000
4.Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	1,59787	4.571	4.571
5.Manjinski interes	obične akcije	28,27370	80.882	80.882
UKUPNO		100%	286.068	286.068

Kapital

(u hiljadama dinara)

Opis	2014	2013
Kapital	26.377	20.901
- Osnovni kapital	286.068	286.068
- Rezerve	19	19
- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.015	2.119
- Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednostii drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednostii drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	635	579
- Neraspoređeni dobitak	5.636	0
- neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
- neraspoređeni dobitak tekuće godine	5.636	0
- Gubitak	266.726	266.726

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

- gubitak ranijih godina	266.726	250.755
- gubitak tekuće godine	0	15.971

Promene na kapitalu:

Opis	Iznos u 000 rsd
Početno stanje 01. 01. 2013.	205.827
Ispravka materijalno značajne greške – promena računovodstvenih politika	168.941
Korigovano početno stanje	36.886
Promene u 2013. godini	15.985
Stanje na kraju 2013. godine	20.901
Promene u tekućoj godini	5.476
Stanje na dan 31. 12. 2014.	26.377

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) U korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je neto dobitak 2014. godine u iznosu od 5.636 hiljada dinara.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 286.068 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 286.068 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 3.625.541,69 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

38. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	642
• Dugoročne obaveze	994.761
• Kratkoročne obaveze	173.892
• UKUPNO	1.169.295

39. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 642 hiljade dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

40. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročni krediti u zemlji	823.275
• Ostale dugoročne obaveze	171.486
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	994.761

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

40.1. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2014.
Dugoročni krediti u zemlji	
Marfin banka ad, Beograd	447.957
Banka Intesa ad, Beograd	305.216
Komercijalna banka ad, Beograd	69.973
Svega banke	823.146
Gradska stambena agencija	129
Svega druga pravna lica	129
UKUPNO	823.275

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od dana bilansa se iskazuje u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

40.1.1. Dugoročni krediti u zemlji

- Ugovor o dugoročnom kreditu sa Banca Intesa br. 56-420-1302051.5 zaključen 15.08.2008. godine na iznos 2.500.000 EUR i Ugovor o dugoročnom kreditu sa Banca Intesa br. 56-420-1302420. zaključen 11. 03. 2009. godine, na iznos od 1.600.000 EUR.

- Ugovor o dugoročnom kreditu br. 00-410-0203015.0 zaključen sa Komercijalnom bankom ad Beograd 30. 12. 2009. godine, na iznos od 1.700.000 EUR.

- Ugovor o dugoročnom kreditu sa Marfin bankom ad Beograd broj 403/11 zaključen 20. 04. 2011. godine, na iznos od 1.600.000 EUR i Ugovor o dugoročnom kreditu sa Marfin bankom ad Beograd broj 404/11 zaključen 15. 09. 2011. godine, na iznos od 3.400.000 EUR za kupovinu udela.

Prema odredbama usvojenog i pravosnažnog Unapred pripremljenog plana reorganizacije, svi napred navedeni dugoročni krediti reprogramirani su sa stanjem na dan 31. 01. 2014.godine, na period od devet godina.

41. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 1.135 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

42. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od **173.892** hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Kratkoročne finansijske obaveze:	48.950	388.653
Kratkoročni krediti u zemlji	0	306.194
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	48.950	82.459
Obaveze iz poslovanja	99.431	140.220
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	1.464	0
Dobavljači u zemlji	86.650	8.794
Dobavljači u inostranstvu		90.328
Ostale obaveze iz poslovanja	11.317	41.098
Ostale kratkoročne obaveze: grupa 44,45 i 46	2.726	17.481
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost: grupa 47	5.337	7

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine: grupa 48	15.088	15.775
Pasivna vremenska razgraničenja	2.360	3.287
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	173.892	565.423

43. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kredite u zemlji i ostale kratkoročne finansijske obaveze prema drugim pravnim licima koje dospevaju do jedne godine; visina ovih obaveza definisana je odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije i stanje na dan 31. 12. 2014. godine, dato u niže navedenoj tabeli:

R. br.	Naziv kreditora	iznos u 000 rsd
1.	Banca Intesa	19.332
2.	Komercijalna banka	4.107
3.	Marfin banka	25.395
	Svega banke	48.834
1.	Gradska stambena agencija	18
2.	Rajić Trgovina doo	98
	Svega ostala pravna lica	116
	Ukupno:	48.950

44. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

44.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TP Inex-Velepromet	1.438	1.438	
2.	Coka Maloprodaja	26	26	
	UKUPNO	1.464	1.464	

44.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Step trans doo	29.491	29.491	
2.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	21.375	21.375	
3.	Force Belgrade doo	19.446	19.446	
4.	Coka doo	10.638	10.638	
5.	UP Goč	6.526	6.526	
	UKUPNO	87.476	87.476	

U napred navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača koji čine preko 60% obaveza prema dobavljačima.

44.3. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospjele	0	
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	1.460	99,70
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	4	0,30
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	1.464	100,00

Nema obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koja su starija od godinu dana.

44.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospjele	63.311	63,67
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	23.037	23,17
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	12.920	13,00
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	156	0,15
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	7	0,01
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	99.431	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 163 hiljada dinara, što čini 0,16% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

45. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.726 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade isplaćene su u decembru 2014. godine.

46. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2014.	Ostvareni prihodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	270.708	364.310
2.	Finansijski prihodi	1.166	1.287
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	70	1.107
4.	Ostali prihodi	6.385	22.251
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		40
	UKUPNI PRIHODI	278.329	388.995

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

47. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

47.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosi zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 270.708 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe:	120.497	213.052
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	45.332	110.928
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	33.244	102.124
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	41.921	0
Drugi poslovni prihodi:	150.211	151.258
Prihodi od zakupnina	150.211	151.258
Ostali poslovni prihodi	0	0
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	270.708	364.310

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom robe i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 65%, a inostrano sa 35%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su ostvareni sa 57%.

48. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	150.994	241.578
2.	Finansijski rashodi	120.427	141.208
3.	Ostali rashodi	1.696	8.810
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	11.557
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	6	
	UKUPNI RASHODI	273.123	403.153

49. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

49.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 150.994 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	120.219	204.663
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	120.219	204.663
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	1	308
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62	1	308
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih		

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	2014.	2013.
proizvoda i nedovršenih usluga		
Grupa 51 – troškovi materijala - bez troškova goriva i energije:	2.379	3.726
Troškovi goriva i energije	6.046	5.169
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.567	8.479
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	996	1.518
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	128
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	145	135
Grupa 52	6.708	10.260
Troškovi transportnih usluga	516	518
Troškovi tekućeg održavanja	1.606	493
Troškovi zakupnina	2.642	5.452
Troškovi ostalih usluga	663	1.381
Grupa 53	5.427	7.844
Troškovi amortizacije	1.741	2.107
Troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	101
Troškovi neproizvodnih usluga	675	1.063
Troškovi premije osiguranja	12	194
Troškovi reprezentacije	427	253
Troškovi platnog prometa	296	88
Troškovi poreza	5.426	5.857
Troškovi naknada i i drugih obaveza	200	
Ostali nematerijalni troškovi	1.439	561
Grupa 55	8.475	8.016
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	150.994	241.578

49.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		2
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	241	16
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	925	1.269
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.166	1.287

49.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	3.768	2.676
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	55.298	82.634
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	61.361	55.898
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	120.427	141.208

49.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 70 hiljada dinara. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

49.5. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 6.385 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	507	19.966
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	15	14
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	14	164
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	57	86
Prihodi od smanjenja obaveza	572	638
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	914	0
Ostali nepomenuti prihodi	2.027	1.383
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	2.279	
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	6.385	22.251

49.6. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 1.696 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja,		815

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		37
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		290
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		7.668
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.562	
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	134	
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	1.696	8.810

49.7. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056/1057 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		40
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		40
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	6	
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	6	
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

50. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	119.714	122.732
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	119.261	139.921
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	70	1.107
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	11.557
7.	Dobitak na ostalim приходима	4.689	13.441
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		40
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	6	
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		1.813
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	430	
	NETO DOBITAK	5.636	
	NETO GUBITAK		15.971

51. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo nema sudskih sporova. Sudski sporovi u kojima je TP Dunav izvršni dužnik, predstavljali su grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način su stekli status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase neobezbeđenih poverilaca.

52. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJE O DATIM HIPOTEKAMA

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Građevinski objekat br. 177	Trg Republike 14, Smederevo	142.539	kp 1041/1 LN 14346	Banka Intesa
2	Modna kuća, 187	Slobode 6, Smederevo	115.197	kp 1232 LN 5312	Banka Intesa
3	Zgrada Robne kuće	Karađorđeva 1, Smederevo	542.602	kp 1224 LN 14224	Banka Intesa

Na napred navedenim nepokretnostima uspostavljena je hipoteka po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu broj 56-420-1302051.5 i Ugovora o dugoročnom kreditu 56-420-1302420.0, poverioca Intesa banke ad, Beograd.

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Megamarket 12	Petra Munjasa bb, Smederevska Palanka	227.917	kp 711/1 LN 7113 KO Smederevska Palanka 1	Komercijalna banka

Na nepokretnosti je uspostavljena hipoteka na ime dugoročnog kredita kod Komercijalne banke ad, Beograd, po Ugovoru broj 00-410-0203015.0.

TP DUNAV AD VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Naziv objekta	Adresa	Procenjena vrednost u 000 rsd	Katastarska parcela i List nepokretnosti	Poverilac
1	Građevinski objekat br. 49	17. Oktobar 8, Smederevo	56.488	kp 1547 LN 7854	Marfin banka
2	Građevinski objekat Mega 10	Despota Đurđa 15, Smederevo	225.954	kp 689 LN 14329	Marfin banka
3	Zgrada direkcije	17. Oktobar 12, Smederevo	28.818	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
4	Građevinski objekat 167	Radosava Mirkovića 1a, Smederevo	80.856	kp 1230 LN 14458	Marfin banka
5	Građevinski objekat br.6	Đure Daničića 86, Smederevo	8.233	kp 8211/2 LN 7099	Marfin banka
6	Građevinski objekat br. 87	17. Oktobar 22, Smederevo	56.488	kp 1924 LN 7880	Marfin banka
7	Građevinski objekat br. 3	Save Nemanjića 2, Smederevo	39.874	kp 1472 LN 7685	Marfin banka
8	Građevinski objekat br. 39	Save Nemanjića br. 4, Smederevo	108.546	kp 1472 LN 7685	Marfin banka
9	Građevinski objekat br. 1	17. Oktobar 12, Smederevo	28.818	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
10	Građevinski objekat br. 69	17. Oktobar br. 14, Smederevo	20.584	kp 1926 LN 7858	Marfin banka
11	Građevinski objekat br. 165	Karađorđeva 56, Smederevo	55.381	kp 766/6 LN 14329	Marfin banka
12	Stara direkcija- ž.stanica	Despota Đurđa 15, Smederevo	77.533	kp 689 LN 14329	Marfin banka
13	Građevinski objekat br. 65	Slobode 13, Smederevo	39.874	kp 1266 LN 14458	Marfin banka

Na napred navedenim nepokretnostima, uspostavljena je hipoteka po osnovu Ugovora o kreditu 403/11 i Ugovora o kreditu 404/11, poverioca Marfin banka ad, Beograd.

INFORMACIJE O ZALOGAMA

1. Zaloga na potrazivanjima TP Dunav ad Vučak, po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (Zl.br.208/10 i 8285/11)
2. Zaloga na potrazivanjima Dunav ad po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (Zl.br.7072/11, 15609/11 i 15621/11)

53 . Značajni događaji po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

54. Odobravane

Finansijski izveštaji za 2014. godinu odobreni su Odlukom Nadzornog odbora od 27. 03. 2015. godine.

u Vučaku, 27.03.2015.god.



TP Dunav ad, Vučak

Bojan Rajić

Generalni direktor