

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU
TP DUNAV AD VUČAK

BEOGRAD, april 2015. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB: 101712539 • matični broj: 17245251 • šifra delatnosti: 6320

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP DUNAV AD VUČAK	3
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014. godine	6
Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine	8
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 1.01. do 31.12.2014. godine	12
Izveštaj o tokovima gotovine za 2014. godinu	14
Izveštaj o promenama na kapitalu	15
Napomene uz finansijske izveštaje	18

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP DUNAV AD VUČAK

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP DUNAV AD VUČAK, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

MIŠLJENJE

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Revizor nije prisustvovao popisu zaliha jer je ugovor o vršenju revizije finansijskih izveštaja zaključen nakon sprovedenog godišnjeg popisa i izrade finansijskih izveštaja. Revizorski tim alternativnim metodama nije mogao da potvrdi stanje zaliha.

MIŠLJENJE SA REZERVOM

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj TP „DUNAV“ AD VUČAK na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa propisima Republike Srbije.

SKRETANJE PAŽNJE

Ne izražavajući rezervu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Privredno društvo se nalazi u značajnim finansijskim teškoćama. U 2013. godini je poslovalo sa gubitkom u iznosu od 15.971 hiljada dinara, a ukupan gubitak iznosi 266.726 hiljada dinara, dok je u 2014. godini ostvarilo dobitak u iznosu od 5.636 hiljada dinara. Ukupne obaveze društva koje iznose 1.168.653 hiljade dinara, dovele su do prezaduženosti društva, pa je kod Privrednog suda u Požarevcu 17.05.2013. godine, otvoren stečajni postupak i održano prvo ročište za razmatranje unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao i glasanje poverilaca. Društvo je obavestilo poverioce 31.01.2014. godine, o pravosnažnosti unapred pripremljenog plana reorganizacije i obustavi stečajnog postupka. Unapred pripremljenim planom reorganizacije, predviđeno je izmirenje obaveza prema poveriocima, u roku od devet godina.

2. Privredno društvo ima datih hipoteka i zaloga i to:

- Hipoteka u korist Banca Intesa na sledećim nepokretnostima koje su u vlasništvu Društva: 1. građevinski objekat br. 177, Trg Republike 14, Smederevo u iznosu od 142.539 hiljada dinara, KP 1041/1 LN 14346; 2. Modna kuća br. 187, Ulica Slobode 6, Smederevo u iznosu od 115.197 hiljada dinara, KP 1232 LN 5312; 3. Zgrada Robne kuće, Karađorđeva 1, Smederevo u iznosu od 52.602 hiljade dinara, KP 1224 LN 14224. Na napred navedenim nepokretnostima uspostavljena je hipoteka po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu broj 56-420-1302051.5 i Ugovora o dugoročnom kreditu broj 56-420-1302420.0.

- Hipoteka u korist Komercijalne banke na sledećoj nepokretnosti koja je u vlasništvu Društva: Megamarket 12, Petra Munjas bb, Smederevo u iznosu od 227.917 hiljada dinara, KP 711/1 LN 7113 KO Smederevska Palanka. Na napred navedenim nepokretnostima uspostavljena je hipoteka po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu broj 00-410-0203015.0.

- Hipoteka u korist Marfin banke na 13 objekata koji se nalaze na teritoriji grada Smedereva koji su u vlasništvu Društva. Na napred navedenim nepokretnostima uspostavljena je hipoteka po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu broj 403/11 i Ugovora o dugoročnom kreditu broj 404/11.

- Društvo ima datu Zalogu na potraživanjima TP Dunav ad Vučak, po osnovu Ugovora o zakupu od društva Merkator S (Zl. Br. 208/10 i 8285/11) i datu Zalogu na potraživanja TP Dunav ad Vučak, po osnovu Ugovora o zakupu od društva Merkator S (Zl. Br. 7072/11, 15609/11 i 15621/11).

3. U finansijskim izveštajima za 2014. godinu iskazan je osnovni kapital u iznosu od 286.068 hiljada dinara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisani osnovni kapital takođe iznosi 286.068 hiljada dinara, međutim navedeni iznos osnovnog kapitala nije usklađen sa iznosom koji je iskazan u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre. Prema članu 589. Stav 1. Zakona o privrednim društvima, privredna društva su bila dužna da svoj osnovni kapital usklade sa odredbama zakona do 01.01.2014. godine. Navedeni propust nema materijalni značaj na finansijski rezultat.

4. Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana prema dostavljenoj starosnoj strukturi iznose 646 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti ovih potraživanja u skladu sa MRS – Umanjenje vrednosti imovine.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 31/2011)

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

30.04. 2015. godine

Digitally signed by Vuko Lakčević
100038968-2501944710090
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL),
ou=HLB DST-Revizija d.o.o., Beograd 17245651,
cn=Vuko Lakčević 100038968-2501944710090
Reason: Revizija finansijskih izveštaja
Location: Goce Delčeva 38, 11070 Beograd



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, mast. ekon.

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		270708	364310
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		120497	213052
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		45332	110928
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		33244	102124
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		41921	
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		150211	151258
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) > 0	1018		150994	241578
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		120219	204663
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		1	308
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		2379	3726
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		6046	5169
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		6708	10260
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		5427	7844
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		1741	2107
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			101
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		8475	8016
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) > 0	1030		119714	122732
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) > 0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		1166	1287
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			2
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			2
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		241	16
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		925	1269
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		120427	141208
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		3768	2676
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		3768	2676
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		55298	82634
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		61361	55898
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049		119261	139921
683 i 685	3. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		70	1107
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			11557
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		6385	22251
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		1696	8810
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		5212	
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			14198
69–59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			40
59–69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		6	
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		5206	
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			14158
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			1813
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		430	
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064		5636	
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			15971
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (raždvnjena) zarada po akciji	1071			

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		924613	908324	1002723
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		555678	549507	635731
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		18518	19444	91290
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		3776	5773	6016
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		8281	9942	15466
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		525103	514348	522959
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		355857	355914	283212
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		355647	355647	282941
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		210	267	271
deo 043,	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
deo 044 i deo 049						
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		13078	2903	83780
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				80869
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		13078	2903	2911
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		272194	246880	273656
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		45846	16152	50229
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		2634	918	3244
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048		42250	10440	46985
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		962	4794	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		81731	210439	87151
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052		57112	156750	73167
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		18661	53689	13984
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		5957		
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		84518	10728	73835
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER	0061				

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Prethodna godina		
				Tekuća godina	Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA					
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		59339	51	
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		59348		
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		51	51	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		31		460
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		9	46	108
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		660	9464	61873
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1196807	1155204	1276379
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) > 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401		26377	20901	36886
30	1. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		286068	286068	286068
300	1. Akcijski kapital	0403		286068	286068	286068
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržani udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413		19	19	19
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		2015	2119	2127
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		635	579	573
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		5636		
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		5636		
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		266726	266726	250755
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		266726	250755	79687
351	2. Gubitak tekuće godine	0423			15971	171068
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		995403	567296	928108
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		642	1739	2249

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		642	1739	2249
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		994761	565557	925859
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		823275	466809	827111
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		171486	98748	98748
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		1135	1584	1308
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		173892	565423	310077
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		48950	388653	108199
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			306194	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		48950	82459	108199
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		99431	140220	170176
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		1464		9537
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		86650	8794	82861
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457			90328	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		11317	41098	77778
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		2526	17481	6717
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		5337	7	1060
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		15088	15775	19444
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		2360	3287	4481
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) > 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) > 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) > 0	0464		1196807	1155204	1276379
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 1.01. do 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o ostalom rezultatu, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			19799
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		78405	
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		105	8
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018		59	4
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020		164	12
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) > 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) >	2023		164	12

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	0				
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) > 0	2024			19787
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) > 0	2025		78569	
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 > 0 ili AOP 2025 > 0	2026		78569	19787
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izvještaji

Izveštaj o tokovima gotovine za 2014. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	436806	458162
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	303768	279079
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	241	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	132797	179083
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	334790	412673
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	261754	244672
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	7769	12055
3. Plaćene kamate	3008	51432	71380
4. Porez na dobitak	3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	13835	84566
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I–II)	3011	102016	45489
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II–I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	10371	63209
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		37883
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	10371	25160
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		166
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	5169	22866
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		9203
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	5169	13663
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I–II)	3023	5202	40343
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II–I)	3024		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	98	3
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030	98	3
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	106885	86295
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033	47390	86295
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	59495	
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I–II)	3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II–I)	3039	106787	86292
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	447275	521374
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	446844	521834
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	431	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		460
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044		460
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	572	
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	972	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	31	

Izveštaj o promenama na kapitalu

– u hiljadama dinara –

Red broj	OPIS	Komponente kapitala											
		30 Osnovni kapital		31 Upisani a neuplaćeni kapital		32 Rezerve		35 Gubitak		047 n 237 Otkupljene sopstvene akcije		34 Neraspoređeni dobitak	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Početno stanje na dan 01.01.2013.												
	a) dugovni saldo računa	4001	4019	4037	4055	79687	4073	4091					
	b) potražni saldo računa	4002	286068	4038	4056		4074	4092					
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4039	4057	171068	4075	4093					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4040	4058		4076	4094					
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) > 0	4005		4041	4059	250755	4077	4095					
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) > 0	4006	286068	4042	4060		4078	4096					
4	Promene u prethodnoj 2013. godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007	4025	4043	4061	15971	4079	4097					
	b) promet na potražnoj strani računa	4008	4026	4044	4062		4080	4098					
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013.												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) > 0	4009		4045	4063	266726	4081	4099					
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) > 0	4010	286068	4046	4064		4082	4100					
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011	4029	4047	4065		4083	4101					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012	4030	4048	4066		4084	4102					
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2014.												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) > 0	4013		4049	4067	266726	4085	4103					
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) > 0	4014	286068	4050	4068		4086	4104					
8	Promene u tekućoj 2014. godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015	4033	4051	4069		4087	4105					
	b) promet na potražnoj strani računa	4016	4034	4052	4070		4088	4106					
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014.												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) > 0	4017	4035	4053	4071	266726	4089	4107					
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) > 0	4018	286068	4054	4072		4090	4108					

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

u hiljadama dinara

Red. broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata										337								
		330	331	AOP	Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	333	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pruženih društava		AOP	334 i 335	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336	Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337
1	2	9	10	11	12	13	14	15												
1	Početno stanje na dan 01.01.2013.																			
	a) dugovni saldo računa	4109				4163														
	b) potražni saldo računa	4110				4164														
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																			
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111				4129														
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112				4130														
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.																			
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) > 0	4113				4131														
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) > 0	4114				4132														
4	Promene u prethodnoj 2013. godini																			
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115				4133														
	b) promet na potražnoj strani računa	4116				4134														
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013.																			
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) > 0	4117				4135														
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) > 0	4118				4136														
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																			
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119				4137														
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120				4138														
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2014.																			
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) > 0	4121				4139														
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) > 0	4122				4140														
8	Promene u tekućoj 2014. godini																			
	a) promet na dugovnoj strani računa	4123				4141														
	b) promet na potražnoj strani računa	4124				4142														
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014.																			
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) > 0	4125				4143														
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) > 0	4126				4144														

TP DUNAV AD VUČAK

Finansijski izveštaji

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15)] – Σ (red 1a kol 3 do kol 15)] >0	AOP	Gubiatak iznad kapitala [Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] – Σ (red 1b kol 3 do kol 15)] >0
1	2		16		17
1	Početno stanje na dan 01.01.2013.				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	
	b) potražni saldo računa		205827		
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i primena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa		168941		
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) > 0	4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) > 0		36886		
4	Promene u prethodnoj godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa		15985		
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013.				
	a) dugovni saldo računa (2a + 4a – 4b) > 0	4239		4248	
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) > 0		20901		
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i primena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2014.				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) > 0	4241		4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) > 0		20901		
8	Promene u tekućoj 2014. godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
	b) promet na potražnoj strani računa		5476		
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014.				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) > 0	4243		4252	
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) > 0		26377		

– u hiljadama dinara –

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Skraćeni 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 Lebana. „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.

Svojinsku 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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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 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 pre vremenu 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 posedovanja najmanje 25% akcija ili udela

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

- 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 Isaijević 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

- 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)	3
- srednja stručna sprema (IV)	1
- kvalifikovani radnici (III)	1
- polukvalifikovani radnici (II)	1
- niža stručna sprema (I)	1
- 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 finansijskih 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 prodane 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 umanjene 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 umanjene vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí 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 prodane 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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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 na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	18.518	19.444

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po na- bavnoj vrednosti)
1	2	3	4
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%

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

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 plasmata	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

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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
2.4	Prenos na inv. neket.									
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 godine (31.12.2014.)	60.290	637	86.580	54.620					202.127
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:

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

(u hiljadama dinara)

(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:

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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	

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	

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
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 poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 21 , odnosno 100%;

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

(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		

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
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
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 saldnom (b + c + d = a)	21	75.773
b) Usaglašeno 100%	21	75.773
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

28. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (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
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:

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 sopsptvene 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

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

(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, uložni, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni 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

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2014.	2013.
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
- Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.015	2.119
- Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i 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
- 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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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
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	

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača-matična i zavisna pravna lica	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica koje nisu dospеле	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 dospеле	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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

46. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

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 vrednosti 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

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

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 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.

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

(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		
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

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
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, nekretnina, postrojenja i opreme		815
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
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.562	
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	134	
Obezvređenje 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 dobitci 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	6	

TP DUNAV AD VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

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 prihodima	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	Gradevinski 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.

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	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.

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

- Zaloga na potraživanjima TP Dunav ad Vučak, po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (ZI.br.208/10 i 8285/11)
- Zaloga na potraživanjima Dunav ad po osnovu Ugovora o zakupu od Merkator S (ZI.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

TP Dunav ad, Vučak

Bojan Rajić

Dana 27.03. 2015.

Generalni direktor