

ТП “ДУНАВ” А.Д. ВУЧАК

НАПОМЕНЕ  
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2013. год.

ФЕБРУАР 2014.

## 1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Трговинско предузеће "ДУНАВ" а. д. Вучак (у даљем тексту Друштво) бави се прометом робе и услуга. Целокупан обим промета Друштво обавља унутар граница Републике Србије.

Седиште Друштва је: Вучак

улица Карађорђева 20  
11300 Вучак Смедерево.

Матични број предузећа је : 07163070

Порески идентификациони број је: 101604234

Облик организовања: акционарско друштво

Шифра делатности је: 68.20 – Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Број запослених на дан 31.12.2013. године је 12.

Просечан број запослених у овом периоду је 14.

Квалификациона структура на дан 31.12.2013. године је следећа:

ВС – 1, ВСС – 3, СС – 4, КВ – 2, ПК-НС – 2.

На основу критеријума из члана 6. Закона о рачуноводству, Друштво је разврстано у **мало** правно лице.

Према одредбама Статута управљање друштвом је дводомно. Органи друштва су:

Скупштина акционара

Надзорни одбор

Извршни одбор

Генерални директор

Трговинско предузеће у мешовитој својини "ДУНАВ" а.д. Вучак регистровано је у Трговинском суду у Пожаревцу 16.05.2001. године на основу решења Фи 319/2001. На основу члана 4. Закона о Агенцији за привредне регистре ("Сл. гласник РС" 55/04) и чланова 23. и 25. Закона о регистрацији привредних субјеката ("Сл. гласник РС" 55/04), дана 25.05.2005. године, извршено је превођење привредног субјекта – ТП „Дунав“ а.д. Смедерево у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре под бројем БД 15236/2005.

Настанак и оснивање Трговинског предузећа "ДУНАВ" а.д. Вучак везује се за 1949. годину, под тадашњим називом Трговинска радна организација "Напредак". После убрзаног развоја трговине у Смедереву, 1961. године долази до интеграције "Напретка", "Равног гаја" и "Робног магацина" у јединствену трговинску радну организацију "Равни гај". Упоредо са пословањем овог предузећа пословало је и трговинско предузеће "Пламен" које се 1965. године припојено трговинском предузећу "Металургија". У 1974. години дошло је до интеграције "Равног гаја" и "Металургије" у јединствено предузеће под називом Трговинска радна организација "ДУНАВ". У 1992. години сходно тадашњем Закону о својинској трансформацији државне и друштвене својине у друге облике својине, Предузеће расписује оглас за поделу деоница и организује се у Деоничко друштво у мешовитој својини "Дунав" (ДД "ДУНАВ" Смедерево). После прекида започете приватизације по тадашњем Закону, у Акцијски капитал који је власништво запослених прешло је 1,82 % , док је 98,12 % капитала и даље Друштвени капитал.

Дана 7. новембра 1996. године ДД "ДУНАВ" је као једини оснивач основао четири Друштва са ограниченом одговорношћу (ДОО) са оснивачким капиталом искључиво у новцу. Тако су формирана следећа Друштва:

1. ДОО "Дунав - Металургија"
2. ДОО "Дунав - Прехрана"
3. ДОО "Дунав - Текстил" и
4. ДОО "Дунав -Тиз"

Ова Друштва су подељена по предметној делатности. Оснивач им је пренео право коришћења и управљања без права на власништво над капиталом. Оснивач је заджао контролу над управљањем у смислу већинског чланства у Управним одборима Друштва са ограниченом одговорношћу. Друштва су постала Зависна друштва у односу на Дунав који је Матично предузеће. Применом Закона о привредним друштвима дана 22.12.2006. године извршено је усаглашавање управљачке структуре и основачког улога у ДОО. Истим Законом оснивач није био у обавези усаглашавања јер је у поступку приватизације те је усагласио само свој капитал. Сходно напред наведеном, организација оснивача је уређена према Закону о предузећима.

Предузеће се налази у статусу приватизације, по Закону о приватизацији из 2001. године све до 30.04.2008. године када се врши обрачунски пресек, по одлуци Управног одбора бр. 5 од 29.04.2008. године, а због продаје ТП "ДУНАВ" А.Д и његових зависних друштава која су напред наведена, на 214. јавној аукцији у Агенцији за приватизацију 22.02.2008. године где је купац Милица Станковић, физичко лице из Смедерева. Ванредни финансијски извештај рађен је за период 01.01. - 30.04.2008. године.

По Решењу Агенције за привредне регистре број БД 661/2009 од 12.01.2009. године, и по Уговору о спајању уз припајање број Ов.Бр. 16263/2008 од 31.12.2009. године, ТП „Дунав“ - у а.д Смедерево као друштву стицаоца припојена су следећа зависна друштва:

ДОО Дунав-Металургија, Бушина бб	МБ	17115103
ДОО Дунав-Прехрана, 17. октобра 12	МБ	17115090
ДОО Дунав-Текстил, 17. октобра бр 12	МБ	17101994
ДОО Дунав-ТИЗ, 17. октобра бр 12	МБ	17115111

која престају наведеном стусном променом.

Основ за спровођење статусне промене је Одлука Скупштине акционара ТП „ Дунав“ ад Смедерево, донета 31.07.2008. године, којом се преноси имовина и обавезе матичном друштву као друштву стицаоцу. Као дан статусне промене, односно дан обрачуна спајања уз припајање одређен је 31.12.2008. године, на који је сваки учесник у статусној промени сачинио финансијски извештај.

Крајем јануара 2010. године Агенција за приватизацију прихватила је захтев Милице Станковић купца 70% друштвеног капитала субјекта приватизације ТП „Дунав“ а.д из Смедерева, улица 17. Октобар бр.12 за уступање Уговора о продаји капитала методом јавне аукције П/2. Ов.бр.263/2008 као Уступилац, Пријемнику, привредном друштву „Цока“ д.о.о Вучак, Смедерево, Агенција за приватизацију, у својству продавца закључила је Анек Уговора са Милицом Станковић и законским заступником Пријемника „Цока“ д.о.о Вучак, Смедерево, 12.фебруара 2010. године, на основу кога је уместо физичког лица већински власник субјекта приватизације ТП „ Дунав“ а.д постало правно лице односно привредно друштво. После ове промене ТП „ Дунав“ а.д постало је зависно правно лице матичног правног лица „ Цока“ д.о.о Вучак које је за 2010. годину састављало консолидовани финансијски извештај. Купац капитала, друштво Цока д.о.о, Вучак, Смедерево, извршио је обавезу из Уговора о продаји превременом исплатом купопродајне цене, а Агенција за приватизацију потврдила испуњење уговорних обавеза издавањем потврде 02.08.2011.

године. Агенција за приватизацију је на основу окончане приватизације издала Решење бр.10-2483/11-1108/02, 09.08.2011 године о преносу сопствених акција субјекта приватизације ТП Дунав а.д Смедерево на купца капитала.

Скупштина акционара ТП "Дунав" а.д. својом одлуком од 06. 09. 2011. године, прихватила је улагање у куповину удела фабрике картонске амбалаже Младост д.о.о. из Оџака. Члан друштва ТП "Дунав" а.д. има један удео у укупном основном капиталу друштва у висини 100%, чиме Младост д.о.о Оџаци постаје зависно друштво.

Привредно друштво "Цока" д.о.о. уноси неновчени капитал – пакет акција чији је власник у друштву ТП Дунав а.д у ТП Нова Трговина д.о.о која тиме постаје већински власник ТП Дунав а.д Смедерево. Ова промена је евидентирана у АПР-у 15. 12. 2011. године а у Централном регистру ХоВ у јануару 2012. године.

У 2012. години извршена је статусна промена припајања зависног друштва ТП Нова Трговина, Стицаоцу, привредном друштву "Цока" д.о.о. Вучак, која тиме постаје већински власник ТП "Дунав" а.д. Вучак. Промена је регистрована у Централном регистру ХоВ.

По основу Уговора о преносу –продаји удела ОВ I бр. 13228/2012, Основни суд у Смедереву, ТП "Дунав" а.д. Вучак, у својству Стицаоца једног удела у висини 100% приступа привредном друштву ЦОКА МАЛОПРОДАЈА д.о.о. Вучак, чиме постаје једини члан и власник Друштва са уделом од 100%. Промена је регистрована у АПР-у 23.08. 2012. године, Решењем број БД 111690/2012. Стицање удела реализовано је сагласно одлуци Скупштине акционара ТП "Дунав" а.д. Вучак, од 30. 06. 2012. године.

На основу одлуке Скупштине акционара ТП "Дунав" а.д. Вучак, од 10. 11. 2012. године, и Уговора о преносу-продаји удела и промени чланова, ОВ I бр. 19466/2012, Основни суд у Смедереву, ТП "Дунав" а.д. Вучак, је пренео-продао цео један свој удео у привредном друштву "Младост" д.о.о., Оџаци у висини 100%, Стицаоцу, привредном друштву ЦОКА МАЛОПРОДАЈА д.о.о. Вучак, чиме му је престало својство члана друштва и сва чланска права. Промена је регистрована у АПР-у 18. 12. 2012. године, Решењем бр. БД 157881/2012.

ТП „Дунав“ а.д. је 21. 02. 2013. године, извршило докапитализацију зависног друштва Цока Малопродaja д.о.о. новим улогом, уносом ненеовчаног капитала - ствари и то кп 641/1 површине 0.88,88 ха, која је уписана у Лист непокретности 14449 КО Смедерево, вредности 72.705.700,00 динара.

Према учешћу у капиталу правних лица, ТП „Дунав“ а.д. као матично друштво са зависним друштвом Цока Малопродaja д.о.о., МБ 20827971 и контролисаним друштвима ТП „Inex-Velepromet“ а.д., МБ 07163681, ТП „Млава“ а.д.МБ 07340362 и „Младост“ д.о.о. МБ 08028435, чини групу за коју саставља консолидовани Финансијски извештај за 2013. годину. „Цока“ д.о.о. је у 2013. години променила структуру власништва, односно учешћа у капиталу које је имала код ТП „Дунав“ а.д. и сагласно томе изгубила статус матичног друштва у групи која је у складу са законом састављала Консолидовани финансијски извештај за 2012. годину, коју су чинили ТП „Дунав“ а.д. Вучак, као зависно друштво и контролисана друштва: „Цока Малопродaja“ д.о.о., ТП „Inex-Velepromet“ а.д., ТП „Млава“ а.д., „Младост“ д.о.о., Рајић Инвест д.о.о. и Рајић Трговина д.о.о.

У циљу решавања дебаланса у новчаним токовима, у 2013. години је сачињен Нацрт унапред припремљеног плана реорганизације као свеобухватни документ за дугорочно решавање дужничко-поверилачких односа између ТП Дунав као дужника и поверилаца. Документ је одобрен од стране Скупштине акционара 02. 02. 2013. године, која је овластила Надзорни одбор да изради коначну верзију и пред Привредним судом у Пожаревцу покрене стечајни поступак унапред припремљеним планом реорганизације. Предлагач ТП „Дунав“ а.д. Вучак, поднео је 29. 03. 2013. године, Привредном суду у Пожаревцу предлог за покретање стечајног поступка уз унапред припремљени план реорганизације, предмет бр. 5. Ст.15/2013.

Прво рочиште за разматрање Плана реорганизације и гласање од стране поверилаца одржано је 17. 05. 2013. године, на коме је отворен стечајни поступак, изгласан Унапред

припремљен план реорганизације и обустављен стечајни поступак над стечајним дужником. Против овог решења уложене су жалбе поверилаца Привредном апелационом суду, који је одлучујући по изјављеним жалбама, предмет вратио на поновни поступак. Поступајући по примедбама другостепеног суда, стечајни судија је наложио подносиоцу плана да отклони недостатке у плану. Предлагач плана је Привредном суду у Пожаревцу доставио измењен и пречишћен текст плана 30. септембра 2013. године, а дана 14. 10. 2013. године, интегрални пречишћени текст Унапред припремљеног плана реорганизације.

Рочиште за разматрање Измењеног и допуњеног плана реорганизације и гласање од стране поверилаца одржано је 15. 11. 2013. године, на коме је донето решење којим се отвара стечајни поступак, потврђује усвајање плана и обуставља стечајни поступак. На донето решење Привредног суда у Пожаревцу од 15. 11. 2013. године, повериоци су поднели жалбе, али је дана 15. 01. 2014. године, Привредни апелациони суд у Београду донео решење којим је потврдио решење Привредног суда у Пожаревцу од 15. 11. 2013. године. Стечајни дужник је 31. 01. 2014. године, обавестио све повериоце о правоснажности Плана и у складу са унапред припремљеним планом реорганизације ангажовао овлашћене ревизоре да израде налаз у циљу утврђивања стања обавеза на дан 31. 01. 2014. године. У складу са ревизорским налазом од 21. 02. 2014. године, сачињен је коначан план исплате обавеза повериоцима и исти достављен на увид дана 21. 02. 2014. године.

## **2. ОСНОВЕ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

Финансијски извештаји ТП „Дунав“ а.д. Вучак, за обрачунски период који се завршава на дан 31.12.2013. године, састављени су по свим материјално значајним питањима у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), Законом о рачуноводству и Законом о ревизији („Службени гласник“ бр. 62/213) и другим подзаконским прописима донетим на основу тих закона и применом рачуноводствених политика усвојених од стране Управног одбора као надлежног органа.

По одлуци Управног одбора дошло је до измена и допуна Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, а на основу члана 38. став 1 тачка 17 Статута акционарског друштва Дунав Вучак. Мењао се члан 31. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, који се односи на промену рачуноводствене процене тј промену века трајања некретнина и опреме, а тиме и стопе амортизације у 2010. години. У 2013. години није било промена Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

Сви подаци у финансијским извештајима, осим уколико није другачије наведено приказани су у хиљадама динара. Средњи курс ЕУР на дан обрачуна је 114,6421 динара.

## **3. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Некретнине, постројења и опрема, су материјална средства која правно лице држи за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе, и за коју се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

У некретнине, постројења и опрему спадају она средства чији је коришени век трајања дужи од једне календарске године и да је појединачна набавна цена у време набавке средства већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последње објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Почетно мерење некретнине, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање за основно средство врши се по набавној вредности.

Накнадни издатак се признаје као средство ако је век трајања дужи од годину дана и ако је вредност накнадног издатка виша од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последње објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Издатак за поправке и одржавање некретнина, постројења и опреме настаје ради обнављања или одржавања будућих економских користи које правно лице може да очекује од првобитно процењеног стандардног учинка тог средства. Као такав он се обично признаје као расход у тренутку када настане.

Након почетног признавања, некретнина, постројење и опрема исказују се по набавној вредности.

Приликом прве примене Међународних рачуноводствених стандарда правно лице је донело одлуку да се грађевински објекти, мере по поштеној (фер) вредности и да ту поштену вредност користи као затечену набавну вредност.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност.

Некретнине, постројење и опрема отписује се на терет расхода путем амортизације применом пропорционалног метода.

За некретнине, постројења и опрему користе се следеће пропорционалне годишње стопе амортизације и корисни век трајања:

### ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

	Стопа амортизације	Корисни век трајања
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, продавнице, магацини, Робна кућа )	1,00%	100,00
Грађевински објекти нискоградње монтажне проданице, киосци	2,50%	40,00
Грађевински објекти (металне гараже, контејнер,хангар)	4,00%	25,00
Грађевински објекти – монтажни (надстрешнице, помоћни објекти)	7,50%	13,33
Грађевински објекти од бетона	1,50%	66,67

### ОПРЕМА

Канцеларијска опрема (телефони, телефакси, телепринтери)	7,00%	14,29
Опрема за продајне објекте (рафови, тезге, зидне секције, пултови, гондоле, штендери, подијуми, сталаже)	5,00%	20,00
Канцеларијска опрема (столице, столови, ормари, пећи)	12,50%	8,00
Остала непоменута опрема за обављање трговине	8,00%	12,50
Транспортна возила и остала електрична опрема	14,30%	6,99
Путничка возила и опрема у продајним објектима (фискалне касе, ваге, челичне касе, машине за сечење и млевење меса)	10,00%	10,00
Виљушкари, дизалице рачунске машине	16,50%	6,06
Остала опрема за вентилацију и клима уређаји	14,00%	7,14
Расхладне витрине, коморе, замрзивачи, ледена острва	10,00%	10,00
Рачунарска опрема, штампачи, усисивачи	15,00%	6,67
Уређаји и опрема за чишћење	20,00%	5,00

Обрачун амотизације некретнина, постројења и опреме почиње од наредног месеца у односу на месец када је основно средство набављено.

Престанак обрачуна амотизације некретнина, постројења и опреме настаје у моменту коначног отписа, отуђења или уништења.

Стање и промене на некретнинама постројењима и опреми приказане су у наредној табели.

Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Опрема – објекти у припреми	Укупно
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>					
Почетно стање на дан 01.01.2013. године	150.283	4.262	110.421		246.966
Набавка - улагања	1.231				1.231
Отуђење – продаја			(10.781)		(10.781)
Отпис – расхоровање			(4.779)		(4.779)
Остало	(72.706)	(272)			(72.978)
У припреми					
Стање на дан 31.12.2013. године	78.808	3.990	94.861	0	177.659
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>					
Почетно стање на дан 01.01.2013. године	0	737	94.955	0	95.692
Набавка – улагања					
Амортизација		40	1.959		1.999
Отуђење- продаја			(7.216)		(7.216)
Отпис – расхоровање			(4.779)		(4.779)
Остало		(114)			(114)
Стање на дан 31.12.2012. године	0	663	84.919		85.582
<b>Неотписана вредност 31.12.2012. год.</b>	<b>150.283</b>	<b>3.525</b>	<b>15.466</b>	<b>0</b>	<b>169.274</b>
<b>Неотписана вредност 31.12.2013. год.</b>	<b>78.808</b>	<b>3.327</b>	<b>9.942</b>	<b>0</b>	<b>92.077</b>

Смањење код земљишта настало је по основу докапитализације зависног друштва Цока Малопродја д.о.о. уносом неновчаног капитала – ствари, катастарске парцеле 641/1 КО Смедерево, површине 0, 88,88 ха, вредности 72.706 хиљада динара. Пренос са грађевинских објеката на инвестиционе некретнине извршен је на основу одлуке Надзорног одбора, сагласно претежној делатности друштва. Одлуком Надзорног одбора од 24. 05. 2013. године, продата су два теретна - комби возила марке Мерцедес Спринтер, као и друга опрема. У току године извршено је расхоровање опреме према одлуци органа управљања.

#### 4. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

Инвестициона некретнина је некретнина (земљиште или зграда или део зграде или и једно и друго) коју правно лице као власник држи ради остварења зараде од издавања некретнине у закуп или ради увећања вредности капитала.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности, где се укључују и зависни трошкови набавке.

Накнадни издаци на већ признату инвестициону некретнину приписују се исказаној вредности инвестиционе некретнине ако се процени да ће прилив будућих економских користи бити већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине. Сви остали накнадни издаци признају се као расход периода када су настали.

Приликом прве примене Међународних рачуноводствених стандарда правно лице је донело одлуку да се инвестиционе некретнине мере по поштеној (фер) вредности и да се та поштена вредност користи као затечена набавна вредност.

Након почетног признавања накнадно мерење инвестиционих некретнина врши се према методу набавне вредности то јест методу трошка.

Корисни век трајања, метод и стопе амортизације за инвестиционе некретнине исти су као и за грађевинске објекте.

Стање и промене на инвестиционим некретнинама приказане су у наредној табели.

Опис	Објекти у припреми	Инвестиционе некретнине	Свега
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>			
Почетно стање на дан 01.01.2013. године		721.618	721.618
Набавка - улагања	7.446		7.446
Отуђење - продаја		(6.059)	(6.059)
Отпис – расхоровање			
Донос са грађевинских објеката		272	272
Стање на дан 31.12.2013. године	7.446	715.779	723.225
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>			
Почетно стање на дан 01.01.2013. године		55.368	55.368
Набавка-улагање			1.462
Амортизација		7.481	7.481
Отуђење – продаја		(909)	(909)
Отпис – расхоровање		(15)	(15)
Донос са грађевинских објеката		114	114
Стање на дан 31.12.2013. године		62.039	62.039
<b>Неотписана вредност 31.12.2012. год.</b>		<b>666.250</b>	<b>666.250</b>
<b>Неотписана вредност 31.12.2013. год.</b>		<b>653.740</b>	<b>661.186</b>

Уговорима о купопродаји непокретности, сагласно одлуци Скупштине акционара и одлуци Надзорног одбора отуђени су ниже наведени објекти:

Р. бр.	Назив	Адреса	Уговор-број овере
1.	Продавница бр. 103	Добри До	Ов 3 бр.1825/2013 Основни суд у Смедереву
2.	Продавница бр. 203	Карађорђево дуд, Смедерево	Ов 3 бр. 3560/2013 Основни суд у Смедереву

У 2013. године започета је адаптација – санација објекта који се налази на локацији код железничке станице укупне површине 1200 м<sup>2</sup>. Радови нису окончани до 31. 12. 2013. године.

Објекат 242 у Фрушкогорској бб. на инвестиционим некретнинама због дотрајалости је демонтиран у складу са закључком Надзорног одбора и извршена је процена употребљивог материјала. Процена по фер вредности за 2013. годину, није рађена имајући у виду незнатне курсне разлике еур-а у односу на динар на дан 31. 12. 2012. године и 31. 12. 2013. године, као и кретања на тржишту некретнина. Прихвата се фер вредност инвестиционих некретнина на дан 31.12.2012. године, по процени овлашћеног процењивача „Фимакс“ д.о.о Смедеревска Паланка, од 1.384.255 хиљада динара.

### Хипотеке

По основу Уговора о дугорочном кредиту бр. 56-420-1302420.0 од 11.03.2009. године на износ од 1.600.000 еура, уписана је извршна вансудска хипотека у корист повериоца „Интеса“ банка а.д Београд, Р.Ц Панчево улица Штросмајерова бр.1, на непокретност Робна кућа власништво ТП „Дунав“ а.д која је уписана у лист непокретности број 14224 на катастарској парцели 1224 КО Смедерево. На неисписани део стављена је забележба забране располагања на основу Анекса 4.

Уговором о дугорочном кредиту бр.56-420-1302051.5 од 15.08.2008. године одобреном од „Интеса“ банке а.д Београд, Р.Ц Панчево Штросмајерова бр.1, кориснику ТП „Дунав“ а.д у износу од 2.500.000 еура, као обезбеђење од стране корисника кредита извршен је упис извршне вансудске хипотеке I реда на основу заложне изјаве Ов.бр.13961/09 у корист банке Интеса а.д Београд на непокретностима у власништву и то:

- пословни простор објекат број 177, уписан у ЛН БРОЈ 14346 на кп.1232 КО Смедерево и
- пословни простор Модна кућа, уписан у ЛН 5312, на кп.1232 КО Смедерево.

По основу Уговора о кредиту број 56-420-1302420.0 од 11. 03. 2009. године и Анекса број 1 од 24. 04. 2012. године и Уговора о кредиту број 56-420-1302051.5 од 15.08.2008. године и Анекса број 6 од 24. 04. 2012. године, и Споразума о реструктурирању потраживања који је закључен између Банка Интеса као Повериоца и ТП Дунав као Дужника – корисника кредита, измењени су услови даљег коришћења наведених кредита у течају, тако да је рок враћања кредита 15. 12. 2020. године, у 114 месечних анuitета, а према каматним стопама које банка примењује у свом пословању, у складу са закљученим уговорима о кредиту. Као обезбеђење новчаног потраживања Интеса банке у складу са Споразумом, спроведена је укњижба заложног права Извршне судске хипотеке на непокретностима Дужника ТП "Дунав" а.д. за непокретности које се налазе у листовима непокретности број 5312, 14346 и 14224 све КО Смедерево, на којима је раније уписана извршна вансудска хипотека у корист повериоца Интеса банке.

Уговором о дугорочном кредиту, кредитна партија 00-410-0203015.0 од 30. 12. 2009. године. Комерцијална банка ад Београд, одобрила је кориснику ТП "Дунав" АД кредит у износу од 1.700.000 еура, Анексом 1 од 11. 01. 2010. године, Анексом 2 од 09. 09. 2010. године, Анексом 3 од 25. 10. 2010. године и Анексом 4 од 06. 05. 2011. године Уговора о дугорочном кредиту кредитна партија број 00-410-0203015.0 од 06. 05. 2011. године, извршена је измена обезбеђења потраживања банке по Уговору о дугорочном кредиту, тако да је корисник кредита ТП "Дунав" а.д. обезбедио следеће инструменте обезбеђења:  
- на основу заложне изјаве Ов. I бр. 5862/2011 од 11. 05. 2011. године, оверена код Основног суда у Смедереву, конституисана је извршна вансудска хипотека I реда на непокретности Маркет у Смедеревској Паланци, Петра Муњаса бб, који се води у Листу непокретности 7113 КО Смедеревска Паланка на катастарској парцели 711/1 КО Смедеревска Паланка;

Уговором о дугорочном кредиту број 403/11 од 20. 04. 2011. године, партија 00-411-0600442.9 Марфин банка а.д. Београд, одобрила је кориснику ТП "Дунав" а.д. дугорочни кредит за куповину пословног простора у износу од 1.600.000,00 ЕУР. Као обезбеђење од стране корисника кредита извршен је упис :

- извршне вансудске хипотеке I реда на основу заложне изјаве Ов. I бр.4971/2011 од 27. 04. 2011. године, за пословни простор који се налази на катастарској парцели 1547 КО Смедерево уписан у Лист непокретности бр. 7854 КО Смедерево, /Базар у ул. 17. Октобар бр.8/ и пословни простор на катастарској парцели 689 КО Смедерево уписан у Лист непокретности број 14329 КО Смедерево, /Мегамаркет у улици Деспота Ђурђа 15/.
- Анексом I од 15. 09. 2011. године Уговора о дугорочном кредиту 403/11 од 20. 04. 2011. године, на основу Заложне изјаве Ов I бр. 14605/2011 од 19. 09 2011. године, овереном у Основном суду у Смедереву уписана је извршна вансудска хипотека I реда у корист Марфин банке као повериоца на непокретностима дужника ТП "Дунав" а.д. и то:
- четири пословна простора укупне површине 591 м2 на катастарској парцели 1472 уписана у Лист непокретности бр. 7685 КО Смедерево у улици Саве Немањића 2-4.
- три пословна простора укупне површине 814 м2 на катастарској парцели 1926 уписана у Лист непокретности број 7858 КО Смедерево у улици 17. Октобар 12.
- пословни простор површине 211 м2 на катастарској парцели 1924 уписан у Лист непокретности 7880 КО Смедерево у улици 17. Октобар 22.

- пословни простора површине 1222 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 689 и пословни простор површине 243 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 766/6. оба уписана у Лист непокретности број 14329 КО Смедерево улице Деспота Ђурђа бб и Карађорђева 56.
- пословни простор површине 281 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 1230 и два пословна простора укупне површине 200 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 1266 све уписано у Лист непокретности број 14458 КО Смедерево у улицама Р. Мирковића 1 и Слободе 13.
- пословни простор површине 199 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 8211/2 уписан у Лист непокретности број 7099 КО Смедерево у улици Ђуре Даничића 86.

Уговором о дугорочном кредиту бр. 404/11 од 15. 09. 2011. године, Марфин банка а.д. Београд одобрила је кориснику кредита ТП "Дунав" а.д. Смедерево дугорочни кредит партија 00-411-0600591.3 за куповину 80% удела у предузећу Младост Оџаци у износу од 3.400 хиљаде еур. Корисник кредита је на име обезбеђења zaloжио непокретности на основу Заложне изјаве Ов I бр. 14606 од 19. 09. 2011. године, оверене у Основном суду у Смедереву, на којима је уписана извршна вансудска хипотека I реда у корист Марфин банке а.д. Београд и то:

- пословни простор број 1 површине 251 м<sup>2</sup>, пословни простор број 2 површине 92 м<sup>2</sup>, пословни простор број 3 површине 126 м<sup>2</sup> и пословни простор број 4 површине 122 м<sup>2</sup>, сви изграђени на катастарској парцели број 1472 КО Смедерево уписани у Лист непокретности број 7685 КО Смедерево;
- пословни простор број 1 површине 229 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 1472 КО Смедерево уписан у Лист непокретности број 7854 КО Смедерево;
- пословни простор број 2 површине 134 м<sup>2</sup>, пословни простор број 3 површине 113 м<sup>2</sup> и пословни простор број 4 површине 567 м<sup>2</sup>, сви изграђени на катастарској парцели број 1926 КО Смедерево уписани у Лист непокретности број 7858 КО Смедерево;
- пословни простор број 2 површине 211 м<sup>2</sup> на катастарској парцели 1924 КО Смедерево уписан у Лист непокретности број 7880 КО Смедерево;
- пословна зграда број 1 површине 2381 м<sup>2</sup> и пословна зграда број 2 површине 1222 м<sup>2</sup> изграђене на катастарској парцели број 689 КО Смедерево и пословни простор број 1 површине 243 м<sup>2</sup> изграђен на катастарској парцели 766/6 КО Смедерево а све уписано у Лист непокретности број 14329 КО Смедерево;
- пословни простор број 2 површине 281 м<sup>2</sup> на катастарској парцели број 1230 КО Смедерево, пословни простор број 1 површине 53 м<sup>2</sup> и пословни простор број 2 површине 147 м<sup>2</sup> на катастарској парцели број 1266 КО Смедерево а сви уписани у Лист непокретности број 14458 КО Смедерево;
- зграда трговине број 1 површине 199 м<sup>2</sup> изграђена на катастарској парцели 8211/2 КО Смедерево уписана у Лист непокретности 7099 КО Смедерево.

На основу Уговора о одрицању власника од права на располагање неисписаном хипотеком закљученог 26. 09. 2011 године између "Марфин банке" а.д. Београд и ТП "Дунав" а.д. Смедерево, а на основу Уговора о дугорочном кредиту број 404/2011 од 15. 09. 2011. године, по Решењу РГЗ Служба за катастар непокретности Смедерево број 952-02-1144/2011 од 27. 09. 2011. године врши се забележба да се заложни дужник одриче права на располагање неисписаним хипотекама уписаним на непокретностима које представљају средство обезбеђења за потраживање банке по Уговору о дугорочном кредиту број 403/11 од 20. 04. 2011. године, у износу од 1.600 хиљаде еур.

Извршна вансудска хипотека I реда успостављена је на непокретности која се налази на катастарској парцели број 3743/1 КО Старо Село, као обезбеђење плаћања краткорочног кредита од 250.000,00 еур код Марфин банке, корисника кредита Ема д.о.о.са доспећем 12. 07. 2013. године.

## 5. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

У оквиру учешћа у капиталу исказана су учешћа у капиталу зависних и осталих правних лица.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих.

После почетног признавања предузеће мери финансијска средства расположива за продају по њиховим поштеним вредностима.

Преглед учешћа у капиталу приказан је у наредној табели.

Опис	31.12.2013.	2012.
<b>I Учешће у капиталу зависних правних лица</b>	<b>355.647</b>	<b>282.941</b>
1. Цока Малопродаја доо Вучак	355.647	282.941
<b>II Учешће у капиталу других правних лица ( 2 + 14 )</b>	<b>267</b>	<b>272</b>
1. Марфин банка а.д. Београд	239	244
2. Свега учешћа у капиталу банака (1)	239	244
3. Фимакс ДОО С. Паланка	28	28
4. Свега учешћа у капиталу предузећа	28	28
<b>Укупна учешћа у капиталу ( I + II )</b>	<b>355.914</b>	<b>283.213</b>

ТП „Дунав“ а.д. је 21. 02. 2013. године, извршило докапитализацију зависног друштва Цока Малопродаја д.о.о. новим улогом, уносом ненеовчаног капитала - ствари и то кп 641/1 површине 0.88,88 ха. која је уписана у Лист непокретности 14449 КО Смедерево, вредности 72.705.700,00 динара. Након повећања, укупна вредност основног новчаног и неновачаног капитала зависног друштва Цока Малопродаја је 355.646.952,00 динара, што износи 100% удела у укупном основном капиталу зависног друштва.

<b>6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Остали дугорочни финансијски пласмани	4.935	85.811
Исправка вредности дугорочних финансијских пласмана	(2.032)	(2.032)
<b>УКУПНО</b>	<b>2.903</b>	<b>83.779</b>

Исправка вредности у износу од 2.032 хиљаде динара, односи се на исправку потраживања од радника за одобрене стамбене кредите.

## 7. ЗАЛИХЕ

Залихе су средства која се држе за продају у уобичајеном току пословања. Залихе обухватају робу која је набављена ради даље продаје.

Залихе робе мере се по набавној вредности коју чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно преписати стицању залиха робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Обрачун продаје залиха робе врши се по методи просечне цене.

	31.12.2013.	2012.	201
Материјал	918	3.244	
Роба у промет на велико	10.439	45.966	
Роба у промет на мало	-	1.019	
Дати аванси за робу и услуге	4.795		
<b>УКУПНО</b>	<b>16.152</b>	<b>50.229</b>	

Дати аванси за адаптацију објекта на железничкој станици по Уговору о извођењу радова број 2905 од 24.10.2013. године.

## 8. ПОТРАЖИВАЊА

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода, врши се уколико је наплата неизвесна, и документовано је да правно лице није успело да судским путем изврши наплату, а потраживање је претходно било укључено у приходе, као и због наступања законске застарелости потраживања.

Индиректан отпис односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана уз додатну процену сваког појединачног потраживања.

	31.12.2013.	2012.
Потраживања од купаца – матична и зависна правна лица	156.750	73.167
Купци у земљи	53.689	16.676
Исправка вредности потраживања од купаца	(232)	(1.691)
Потраживања за запослених	197	293
Остала потраживања од матичних,зависних предузећа	21	-
Остала потраживања	10.722	72.488
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	20	
<b>УКУПНО</b>	<b>221.167</b>	<b>159.933</b>

По обавезама на дугорочне кредите од банака ТП Дунав а.д Смедерево осим датих обезбеђења плаћања наведених у тачки 4. Напомена дало је у залогу потраживања и то:

- у Регистру заложног права на покретним стварима и правима АПР по Решењу Зл. бр. 8285/2011 од 29. 06. 2011. године одобрен је упис заложног права по основу уговора заложном повериоцу Комерцијална банка а.д. Београд, заложног дужника ТП "Дунав" а.д. Смедерево, чији је основ Уговора о закупу три пословна простора у Смедереву између ТП "Дунав" а.д. као закуподавца и привредног друштва "Меркатор -С" Нови Сад, као закупца

По Уговору о дугорочном кредиту број 403/11 од 20. 04. 2011. године, партија 00-411-0600442.9 Марфин банка а.д. Београд, извршена залога потраживања - Уговор бр. 403/11-04 од 27. 04. 2011. године. Одобрен је упис заложног права у АПР -Регистар заложног права на покретним стварима и правима Зл. бр. 7072/2011 од 16. 05. 2011. године, заложном повериоцу Марфин банка ад Београд залогодавца ТП "Дунав" а.д. Смедерево на право потраживања чији је основ Уговор о закупу пословног простора за пет објеката између ТП "Дунав" а.д. као закуподавца и "Меркатор-С" д.о.о. Нови Сад као закупца.

На име обезбеђења Уговора о дугорочном кредиту број 404/11 од 15. 09. 2011. године, партија 00-411-0600591.3, по Решењима АПР-Регистар заложног права на покретним стварима и правима, Зл. бр. 15609/2011 од 04. 10. 2011. године одобрен је упис заложног права заложном повериоцу Марфин банка а.д. залогодавца ТП "Дунав" а.д. по основу потраживања чији основ су Уговори о закупу пословног простора између ТП "Дунав" као закуподавца и "Меркатора-С" д.о.о. Нови Сад као закупца; по Зл. бр. 15621/2011 од 21. 10. 2011. године одобрен је упис заложног права заложном повериоцу по основу Уговора о закупу 6/шест/ пословних простора које је ТП "Дунав" као закуподавац закључио са закупцима.

На основу Уговора о залози потраживања од 24. 04. 2012. године, који је закључен између Банка Интеса АД Београд, заложног повериоца и ТП "Дунав" а.д. Вучак, залогодавца, уписано је заложно право на Уговор о закупу пословног простора бр. 156/1 од 20. 01. 2012. године, који су склопили купац Ема д.о.о и залогодавац. Уписаним заложним правом обезбеђује се потраживање заложног повериоца по основу Уговора о кредиту 56-420-130420.0 од 11. 03. 2009. године, које доспева 15. 12. 2020. године. Упис заложног права регистрован је у Регистру заложног права АПР под бројем Зл.бр.6667/2012 од 22. 06. 2012. године.

У својству јемца ТП "Дунав" а.д. Вучак је издао пет бланко сопствених меница и десет једнократних уговорних овлашћења као инструменте обезбеђења за дугорочни кредит за трајна обрна средства корисника Цока д.о.о.код Волке банке у износу од 100.000,00 еура са роком враћања 13. 02. 2014. године.

У својству јемца ТП "Дунав" а.д. Вучак је издао пет бланко сопствених меница и десет једнократних уговорних овлашћења као инструменте обезбеђења за дугорочни кредит за трајна обрна средства корисника Цока д.о.о.код Волке банке у износу од 220.000,00 еура са роком враћања 21. 01. 2013. године.

У складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама рађено је усаглашавње потраживања са купцима на дан 31.12.2013.године. Процент усаглашених потраживања на тај дан (одговори на ИОС-е) је 6%.Код потраживања старијих од 60 дана није урађен индиректан отпис у складу са Правилником о рачуноводству.

31.12.2013. 2012.

#### 9. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

- 1.054

Претплата из 2012. године пренета на други уплатни рачун Пореске управе.

#### 10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Хартије од вредности-готовински еквиваленти

31.12.2012. 2012.

Текући (пословни) рачун

212

Благајна

180

Остала новчана средства

68

УКУПНО

0 460

На дан 31. 12. 2013. године, текући рачун ТП Дунав а.д. Вучак је био у блокади. Рачун је био неликвидан непрекидно од 23. новембра 2012. године, односно 442 дана, до 29. 01. 2014. године, када је рачун деблокиран.

11. ПДВ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	31.12.2012.	2012.
Потраживања за ПДВ	43	97
Унапред плаћени трошкови	2.818	5.142
Потраживања за нефактурисан приход	570	565
Разграничени трошкови по основу обавеза	950	1.495
Разграничени ПДВ	2	11
Разграничење по основу валутне клаузуле	5.126	53.134
Остала активна разграничења	-	-
<b>УКУПНО</b>	<b>9.509</b>	<b>60.444</b>

Смањење разграничења по основу валутне клаузуле односи се на дугорочне кредите код Интеса банке који су у 2013. години проглашени доспелим, што је утицало на укидања разграничења по валутној клаузули у односу на 2012. годину. Износ од 5.126 хиљада динара односи се на Комерцијалну банку а.д Београд.

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	31.12.2013.	2012.
Акцијски капитал	286.068	286.068
<b>УКУПНО</b>	<b>286.068</b>	<b>286.068</b>

Својинска структура акцијског капитала на дан 31.12.2013. године приказана је у следећој табели, где је номинална вредност обичне акције 1 хиљада динара. Вредности су исказане у хиљадама динара.

Власништво	% од укупне емисије	Број обичних акција	Вредност акцијског капитала
<b>А. Правна лица</b>	<b>71,72631</b>	<b>205.186</b>	<b>205.186</b>
1. „Бурђев град“ д.о.о. Мала Крсна	24,46971	70.000	70.000
2. „Лана 026“ д.о.о. Смедерево	21,18902	60.615	60.615
3. „Трговина Напред“ д.о.о. Велика Плана	24,46971	70.000	70.000
Акционарски фонд	1,59787	4.571	4.571
<b>Б. Физичка лица-домаћа (мањински акционари у укупном броју 1.693)</b>	<b>28,27370</b>	<b>80.882</b>	<b>80.882</b>
<b>Свега (А+Б)</b>	<b>100,00</b>	<b>286.068</b>	<b>286.068</b>

Власничка структура ТП „Дунав“ а.д промењена је у 2013. години, по основу извршених докапитализација привредних друштава „Трговина Напред“ д.о.о. Велика Плана и „Лана 026“ д.о.о. Смедерево од стране привредног друштва „Цока“ д.о.о уносом акција које је „Цока“ д.о.о. поседовала у ТП Дунав а.д. Промене су регистроване у АПР-у и Централном регистру хартија од вредности 23. 04. 2013. године.

<b>13. РЕЗЕРВЕ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Законске резерве	19	19

Законске резерве настале статусном променом спајање уз припајање преносом из ДОО „Дунав-Металургија“ Смедерево 6 хиљаде динара и ДОО „Дунав-ТиЗ“ Смедерево 13 хиљаде динара.

#### 14. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ

Опис	Нереализовани добити х.о.в.	Нереализовани губити х.о.в.
Почетно стање на дан 01.01.2013 г.		573
Остала повећања		4
Остала смањења		
Стање на дан 31.12.2013. год.		577

Због пада тржишне вредности акција Марфин банке а.д Београд, наведеном под тачком 5. Напомена дошло је до промене на нереализованим губицима хартија од вредности.

<b>15. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Нераспоређени добитак	-	-

#### 16. ГУБИТАК

Промене на губитку приказане су у наредној табели.

Опис	Износ
Почетно стање на дан 01.01.2013 год.	79.687
Исправка материјално знач. грешке	-
Кориговано почетно стање	-
Повећања- текући губитак	11.515

Смањења	-
Стање на дан 31.12.2013. године	91.202

ТП Дунав а.д Вучак у 2013. години остварио је губитак од 11.515 хиљада динара. Одлуку о покрићу губитка донеће Скупштина друштва на редовној годишњој седници Скупштине до 30. 06. 2014. године.

<b>17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Резервисања за отпремнине при одласку у пензију запослених	1.739	2.249

ТП „Дунав“ а.д на дан 31.12.2013. године извршио је наведено резервисање по основу отпремнина, а према МРС.19, које има умањење због смањења броја запослених.

<b>18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Дугорочни кредити од банака	466.809	827.111
Остале дугорочне обавезе	98.748	98.748
<b>УКУПНО</b>	<b>565.557</b>	<b>925.859</b>

1. Дугорочни кредит од "Интеса" банке а.д Београд по партији бр.1302051.5 са стањем на дан 31.12.2013. године 176.958 хиљаде динара: поверилац је кредит прогласио доспелим у целости блокадом рачуна 22. 08. 2013. године. Кредит је узет у 2008. години, а за потребе инвестирања, реконструкције, адаптације и опремања објеката као и за измирење доспелих обавеза насталих пре приватизације, а које се односе на неисплаћене нето зараде, порезе и доприносе на зараде и камате настале по том основу као и друге доспеле обавезе.

2. Дугорочни кредит од „Интеса“ банке а.д Београд по партији бр.1302420.0 са стањем на дан 31.12.2013. године 129.236 хиљаде динара: поверилац је кредит прогласио доспелим у целости блокадом рачуна 22. 08. 2013. године. Кредит је узет у 2009. години за куповину пословног простора и опреме у Смедеревској Паланци.

3. Дугорочни кредит од Комерцијалне банке а.д. Београд по партији број 00-410-0203015.0 са стањем на дан 31.12.2013. године 39.163 хиљаде динара, по извршеном преносу на обавезе које доспевају до 1 године од дана биланса. Кредит је узет за остале намене.

4. Дугорочни кредит за стан солидарности узет од Фонда за солидарну стамбену изградњу Смедерево, који је променио назив у ЈП „Градска стамбена агенција“ Смедерево на дан 31.12.2013. године у износу од 84 хиљаде динара.

5. Дугорочни кредит од Марфин банке а.д. Београд по Уговору о дугорочном кредиту 403/11, по партији 00-411-0600442.9 на 1.600 хиљаде еура, реализован 10.05.2011. године за куповину пословног простора, са стањем на дан 31.12.2013. године 129.053 хиљаде динара по извршеном преносу на обавезе које доспевају до 1 године од дана биланса.

6. Дугорочни кредит од Марфин банке а.д. Београд по партији 404/11 по партији 00-411-0600591.3 на 3.400 хиљаде еура, реализован 28.09.2012. године, за куповину 82% удела у

предузећу Младост д.о.о Оваци, са стањем на дан 31.12.2013. године 298.509 хиљаде динара по извршеном преносу на обавезе које доспевају до 1 године од дана биланса  
Обезбеђења плаћања по наведеним кредитима дата у тачкама 4. и 8. Напомена.

19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	31.12.2013.	2012.
<b>Краткорочни кредити</b>		
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	388.653	107.122
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	-	-
Остале краткорочне финансијске обавезе	-	1.077
<b>УКУПНО</b>	<b>388.653</b>	<b>108.199</b>

Повећање дела дугорочних кредита који доспева до једне године односи се на кредите Интеса банке који су проглашени доспелим 2013. године, блокадом рачуна 22. 08. 2013. године, у износу од 306.194 хиљаде динара, из тачке 18. Напомена, и обавезе за дугорочне кредите других банака који доспевају до годину дана у односу на дан биланса.

## 20. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Приликом почетног признавања обавезе се мере по набавној вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је примљена за њу. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење свих обавеза.

Смањање обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања, и сл. врши се директним отписивањем.

	31.12.2013.	2012.
<b>Примљени депозити</b>		
Добављачи – матична, зависна правна лица	-	9.538
Добављачи у земљи	8.793	82.861
Добављачи у иностранству	90.328	-
Остале обавезе из пословања	41.098	77.778
<b>УКУПНО</b>	<b>140.219</b>	<b>170.177</b>

21. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31.12.2013.	2012.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	443	1.034
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	211	183
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосл.	521	393
Обавезе за порезе и допр. на зараде и накнаде зарада – послодавац	509	393
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	-	164
Обав. за пор.и допр. на накнаде зарада. на терет запосл. – рефундира		59
Обав. за пор.и допр. на накнаде зарада. на терет послод. –рефундира		40
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	15.763	4.436
Обавезе према запосленима	34	15
Остале обавезе	-	-
<b>УКУПНО</b>	<b>17.481</b>	<b>6.717</b>

ТП Дунав је до 31.12.2013. године платио све порезе и доприносе на зараде закључно са зарадама за новембр месец. На дан биланса је укалкулисана зарада запослених за децембар 2013. године, која је исплаћена у јануару 2014.године. Део камата од 15.416 хиљада динара односи се на камате по дугорочним кредитима од банака.

## 22. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.12.2013.	2012.
Обавезе за ПДВ	1	1.047
Обавезе за порезе, царине и др. дажбине из наб. или на терет тро.	-	19.443
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	15.775	
Остала пасивна врменска разграничења	3.287	4.481
Разграничене обавезе за пдв	6	13
<b>УКУПНО</b>	<b>19.069</b>	<b>24.894</b>

Највеће обавезе по основу пореза односе се на порез на имовину од 9.060 хиљаде динара, накнаду за коришћење грађевинског земљишта од 5.285 хиљаде динара и накнаду за локалну комуналну таксу за истицање фирме од 1.200 хиљаде динара. ПВР односе се на камате по кредитима и остале трошкове који се односе на 2012. годину.

ТП Дунав а.д је по посебном Закону о условном отпису камата и мировању пореског дуга, у репрограму код Локалне пореске администрације Смедерево.

23. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК	31.12.2013.	2012.
Обавезе по основу пореза на добитак	-	-

24. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	31.12.2013.	2012.
Одложене пореске обавезе	31.933	30.624

Одложене пореске обавезе увећане по основу амортизације у износу од 1.322 хиљаде динара а смањене за 13 хиљада по основу преноса одложених пореских средстава.

## 25. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности предузећа и добитке. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености услуге.

Расходи обухватају расходе од уобичајених активности предузећа и губитке. Расходи се обрачунавају по истим начелима као и приходи. Трошкови одржавања и оправки некретнина постројења и опреме покривају се из прихода обрачунског периода у коме настају.

<b>26. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>2012.</b>
Приходи од продаје робе матичним, зависним правним лицима		66.918
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	96.623	96.623
Приходи од продаје услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту		
<b>УКУПНО</b>	<b>213.052</b>	<b>163.541</b>
<b>27. ПРИХОДИ ОД АКТИВИТРАЊА РОБЕ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Приходи од активирања робе	308	381
<b>28. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012</b>
Приходи од услуга закупа	151.258	170.091
Остали пословни приходи	-	890
<b>УКУПНО</b>	<b>151.258</b>	<b>170.981</b>
<b>29. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Набавна вредност продате робе	204.663	158.243
<b>30. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Трошкови материјала за израду	-	-
Трошкови канцеларијског материјала	74	287
Трошкови осталог материјала	421	719
<b>Трошкови осталог материјала режијског</b>	<b>495</b>	<b>1.006</b>
Утрошена електрична енергија	5.169	13.345
Трошкови централног грејања	909	1.924
Остали трошкови горива и енергије	2.322	3.326
<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>8.400</b>	<b>18.595</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>8.895</b>	<b>19.601</b>

<b>31. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Нето зараде	6.147	13.673
Порез на зараде	715	1.758
Доприноси на зараде	1.617	3.416
<b>Трошкови зарада и накнада зарада (брото)</b>	<b>8.479</b>	<b>18.847</b>
<b>Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада – послодав.</b>	<b>1.518</b>	<b>3.416</b>
<b>Трошкови накнада по уговору о делу</b>	<b>128</b>	<b>-</b>
Давања за смртни случај - посмртнина	-	-
Накнада трошкова превоза радника на посао	135	456
Отпремнине радника за одлазак у пензију	-	-
Остала лична примања		46
<b>Остали лични расходи и накнаде</b>	<b>135</b>	<b>502</b>
 <b>УКУПНО</b>	 <b>10.260</b>	 <b>22.765</b>

Укалкулисана је нето зарада запослених за децембар, 2013. године, која је исплаћена у јануару 2014. године. Трошкови зарада су мањи у 2013. години због мањег броја запослених.

<b>32. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>2012.</b>
Трошкови амортизације	9.581	10.929
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	-	-
 <b>УКУПНО</b>	 <b>9.581</b>	 <b>10.929</b>

Амортизација је обрачуната у складу са рачуноводственом политиком и стопама наведеним у тачки 3. Напомена.

<b>33. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Трошкови транспортних услуга	518	744
Трошкови услуга одржавања	493	4.805
Трошкови закупнина	5.452	10.509
Трошкови рекламе и пропаганде	-	-
Трошкови осталих услуга	1.381	1.888
Трошкови непроизводних услуга	1.063	5.275
Трошкови репрезентације	253	624
Трошкови премија осигурања	194	417

Трошкови платног промета	88	495
Трошкови чланарина	-	63
Трошкови пореза	5.857	10.084
Остали нематеријални трошкови	561	893
<b>УКУПНО</b>	<b>15.860</b>	<b>35.797</b>

<b>34. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Приходи од камата	16	196
Позитивне курсне разлике	-	-
Приходи по основу валутне клаузуле	1.269	577
Остали финансијски приходи	2	-
<b>УКУПНО</b>	<b>1.287</b>	<b>773</b>

<b>35. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Расходи камата	82.634	80.798
Негативне курсне разлике	409	-
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	55.489	85.591
Остали финансијски расходи	2.676	1.513
<b>УКУПНО</b>	<b>141.208</b>	<b>167.902</b>

Део камате у износу од 72.254 хиљаде динара односи се на дугорочне кредите банака а износ од 9.367 хиљаде динара на неблагоприятно плаћене јавне приходе. Расходи по основу валутне клаузуле односе се на дугорочне кредите од банака и потраживања од Меркатор-С Нови Сад. ТП Дунав а.д није вршио разграничења по основу валутне клаузуле за 2013. годину.

<b>36. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>2012.</b>
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	19.966	129.193
Добици од продаје материјала	14	170
Вишкови		48
Наплаћена отписана потраживања	164	-
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	86	180
Приходи од смањења обавеза	638	731
Приходи од укидања дугорочних резервисања		509
Остали непоменути приходи	1.383	108.679
Приходи од уклађивања вр. потраж. кратк.фин.пласмана	1.107	6.965
<b>УКУПНО</b>	<b>23.358</b>	<b>246.475</b>

У 2013. години извршена је продаја некретнина и опреме што је објашњено у тачки 3. и 4. Напомена. Напомена. Наплаћена су исправљена потраживања.

37. ОСТАЛИ РАСХОДИ	31.12.2013.	2012.
Губици по основу расх.и прод.немат.улагања некр.постројења и опреме	815	11.102
Губици по основу продаје учешћа-удела	-	187.182
Мањкови	37	46
Расходи по основу директних отписа потраживања	290	1.079
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	-	34
Остали непоменути расходи	7.668	621
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласм.	232	157
<b>УКУПНО</b>	<b>9.042</b>	<b>200.221</b>

38. НЕТО ДОБИТАК-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	31.12.2012.	2012.
1. Приходи по основу исправке грешака ранијих година који нису материјално значајни	40	2
2. Расходи по основу исправке грешака ранијих година који нису материјално значајни		-
<b>НЕТО ГУБИТАК-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>40</b>	<b>2</b>

#### 39. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

У 2013. години губитак по акцији је 40,25 динара.

#### 40. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Унапред припремљен план реорганизације као јавно доступан документ објављен је на сајту друштва дана 27. 02. 2014. године.

#### 41. ОДОБРАВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

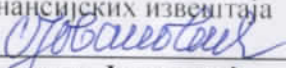
По Одлуци Надзорног одбора бр. 36/3-2014 Финансијски извештај за 2013. годину одобрен је 21.02.2014. године.

42. ЛИЦА ОДГОВОРНА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ:

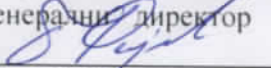
Генерални директор  
Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

Бојан Рајић  
Славица Јовановић

У Смедереву,  
21.02.2014. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја  
  
Славица Јовановић



ТП „Дунав“ а.д. Смедерево  
Генерални директор  
  
Бојан Рајић