

„ДУНАВ - УНИОН“ Д.О.О., БЕОГРАД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Кориговани биланс стања

Кориговани биланс успеха

Кориговани извештај о осталом резултату

Кориговани извештај о токовима готовине

Кориговани извештај о променама на капиталу

Напомене уз кориговане финансијске извештаје

ПРИЛОГ: КОРИГОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**ВЛАСНИКУ И ДИРЕКТОРУ „ДУНАВ - УНИОН“ Д.О.О., Београд****Мишљење**

Извршили смо ревизију приложених коригованих финансијских извештаја друштва „ДУНАВ - УНИОН“ Д.О.О., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају кориговани биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и одговарајући кориговани биланс успеха, кориговани извештај о осталом резултату, кориговани извештај о токовима готовине, кориговани извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Коригованим напоменама уз годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени кориговани финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2022. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, испунили смо и наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Скретање пажње

- Као што је објашњено у Напомени 1. уз кориговане финансијске извештаје, Друштво је у фебруару 2022. године извршило промену постојеће апликације за ИКТ систем, која се користи на локацијама за обављане послова платног промета. Имплементација и обука за нову платну апликацију код заступника извршена је у периоду март – април 2022. године. Друштво је о промени постојеће апликације за обављање платног промета благовремено обавестило и Народну банку Србије као регулатора пословања.
- Према евиденцији Народне Банке Србије, Друштво је до датума обављања ревизије, евидентирало у Регистру меница укупно 556 меница издатих у корист повериоца.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва за 2021. годину су били предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом Извештају од 13. јула 2022. године изразио мишљење без резерве на предметне финансијске извештаје.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

На основу процедура спроведених током ревизије, у мери у којој смо били у могућности да оценимо, мишљења смо да:

- Остале информације приказане у годишњем извештају о пословању, нису у потпуности усклађене са информацијама приказаним у коригованим финансијским извештајима Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2022. године,
- Приложени Годишњи извештај о пословању за 2022. годину није у потпуности састављен у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

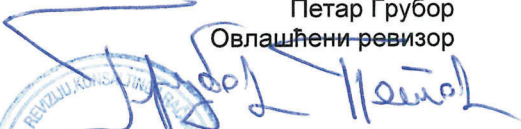
Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 28. децембар 2023. године

Петар Грубор
Овлашћени ревизор



за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд



ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 11070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о. је чланица ПКФ International Limited фамилије правно независних фирми и не прихвата било какву одговорност и обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07504080

Шифра делатности 6419

ПИБ 101150429

Назив DUNAV - UNION d.o.o. Beograd

Седиште БЕОГРАД (БРАЧАР), Хаџи Рувимова 2/2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1	24.006	22.654	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1	24.006	22.654	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		2.135	1.069	
023	2. Постројења и опрема	0011		15.639	12.400	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		6.043	8.996	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	2	189	189	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		180.099	65.443	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3	161	18	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3	161	18	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		0		
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		0		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6	72.891	5.011	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		72.351	4.471	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		540	540	
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4	446	446	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4	446	446	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	106.576	59.968	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		25		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		204.105	88.097	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	8	97.507	52.509	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	35.802	35.802	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		61.705	16.707	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8	16.707	16.101	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8	44.998	606	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9	7.765	7.997	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	9	7.765	7.997	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	9	7.765	7.997	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	11	0		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		98.833	27.591	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10	51.112	12.840	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10	51.112	12.840	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		179	250	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	11	26.542	12.446	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	11	820	826	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	254	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	11	25.722	11.366	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		20.857	1.912	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12	12.487	1.912	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		0		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	14	8.370		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		143	143	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		204.105	88.097	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
Drobnjak Uroš
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
28.12.2023. 14:29:46

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07504080

Шифра делатности 6419

ПИБ 101150429

Назив DUNAV - UNION d.o.o. Beograd

Седиште БЕОГРАД (БРАЧАР), Хаџи Рувимова 2/2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		97.811	40.097
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	15	97.811	39.943
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		97.811	39.943
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	16		154
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	26	97.968	53.709
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	4.834	4.055
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	32.753	18.784
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	18	26.206	15.972
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18	4.197	2.650
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18	2.350	162
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	4.927	3.482
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19	20.096	9.295
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21	35.358	18.093

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		157	13.612
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22	129.050	82.378
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	22		12
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	22	129.050	82.366
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23	71.404	69.636
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	23	4.012	343
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	23	67.392	69.293
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		57.646	12.742
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			1.004
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	73	363
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	4.600	5
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	26	226.934	123.842
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	26	173.972	123.350
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		52.962	492
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	250
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		24	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	26	52.938	742

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	27	8.413	136
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	27	473	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		44.998	606
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
Drobnjak Uroš
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
28.12.2023. 14:31:53

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07504080

Шифра делатности 6419

ПИБ 101150429

Назив DUNAV - UNION d.o.o. Beograd

Седиште БЕОГРАД (ВРАЧАР), Хаџи Рувимова 2/2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		44.998	606
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		44.998	606
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
Drobnjak Uroš
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
28.12.2023. 14:32:38

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07504080

Шифра делатности 6419

ПИБ 101150429

Назив DUNAV - UNION d.o.o. Beograd

Седиште БЕОГРАД (БРАЧАР), Хаџи Рувимова 2/2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	228.973	232.758
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	228.973	227.209
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		367
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		5.182
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	98.378	28.901
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	62.818	8.121
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	209
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	31.323	19.266
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.917	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	0	292
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	320	181
8. Остали одливи из пословних активности	3014		832
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	130.595	203.857
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		9.921
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		9.921

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		9.921
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	8.185	9.382
1. Увећање основног капитала	3030		9.000
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	8.185	382
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	138.323	184.831
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.440
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	130.138	183.391
7. Финансијски лизинг	3044	8.185	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	130.138	175.449
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	237.158	242.140
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	236.701	223.653
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	457	18.487
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	59.968	41.481
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	46.151	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	106.576	59.968

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Дигитално потписано
Drobnjak Uroš

издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
28.12.2023. 14:34:04

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07504080**

Шифра делатности **6419**

ПИБ **101150429**

Назив **DUNAV - UNION d.o.o. Beograd**

Седиште **БЕОГРАД (ВРАЧАР), Хаџи Рувимова 2/2**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	26.802	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	26.802	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	9.000	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	35.802	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	35.802	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	35.802	4018		4027		4036	0

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	16.101	4055		4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039		4048	16.101	4057		4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	606	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	16.707	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043		4052	16.707	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	44.998	4062		4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	61.705	4063		4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	42.903	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	42.903	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	52.509	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	52.509	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	97.507	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
Drobnjak Uroš
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
28.12.2023. 14:33:18

31.12.2022. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

DUNAV – UNION DOO (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 07.05.1996. godine.

Adresa sedišta Društva je Hadži Ruvimova 2/2, Beograd, opština Vračar.

Matični broj Društva: 07504080

PIB Društva: 101150429

Osnovna delatnost Društva: 6419 – Ostalo monetarno posredovanje. Društvo je 10.09.2020. dobilo dozvolu Narodne banke Srbije da se registruje kao platna institucija. Delatnost platne institucije, odnosno platnog prometa Društvo je počelo da obavlja 29. marta 2021. godine.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo je imalo 44 zaposlenih, a prosečno u 2022. godini zapošljavalo je 42 radnika.

Društvo je od februara 2022. godine izmenilo postojeću aplikaciju IKT sistema koja se koristi na lokacijama za obavljanje poslova platnog prometa o čemu je obavešten i regulator NBS.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaju su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Sl.glasnik RS“, br. 44/2021) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: 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.123/2020 i 125/2020), 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 tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

U skladu sa pomenutim Pravilnikom, finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa principom stalnosti u poslovanju koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva, te na osnovu pomenutih analiza rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principom stalnosti poslovanja.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine, osim za knjigovodstvenu evidenciju lizinga. Knjigovodstveno evidentiranje lizinga usklađeno je sa zahtevima MSFI 16 – Lizing, koji se primenjuje od 01.01.2021. godine. Društvo se opredelilo za primenu retrospektivnog pristupa, odnosno merenje sredstva kao da je MSFI 16 primenjen od datuma početka lizinga korišćenjem diskontne stope zasnovane na inkrementalnoj stopi zaduživanja primaoca lizinga na datum početne primene.

31.12.2022. godine

2.1. Povezana lica

Društvo na 31.12.2022. godine nema povezana pravna lica.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim valutama**

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa, preračunati su u dinare po srednjem kursu koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „finansijski prihodi/finansijski rashodi”.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek nematerijalne imovine je određen. Stope amortizacije za određene vrste nematerijalnih ulaganja su:

Opis	Stopa amortizacije
Ulaganja u razvoj	33,3%
Licence	25,0%
Softver	25,0%
Ostala ulaganja	25,0%

3.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost materijalno značajno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%
Oprema	od 5,0% do 20,0%
Vozila	od 14,3% do 15,5%
Nameštaj	od 10,0% do 12,5%
Ostala oprema	od 33,33% do 50,0%

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u okviru prihoda ili rashoda u bilansu uspeha.

31.12.2022. godine

3.2 Zalihe

Društvo se u 2022. Godini pretežno bavilo menjačkim poslovima i poslovima platnog prometa pa nema zalihe robe što je i iskazano u bilansu stanja.

3.3 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Metod nabavne vrednosti podrazumeva da se učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica, evidentira po vrednosti plaćenju za sticanje tog učešća i da se učešće iz godine u godinu vodi po nabavnoj vrednosti, osim ukoliko dođe do obezvređenja tog učešća kada je, potrebno da se knjigovodstvena vrednost svede na nadoknadivu vrednost i istovremeno prizna gubitak od obezvređenja. Prema metodu nabavne vrednosti promene na ukupnom kapitalu zavisnog pravnog lica (po osnovu rezultata, ili revalorizacionih rezervi), ne utiče na vrednovanje učešća u kapitalu u pojedinačnim finansijskim izveštajima matičnog društva. Prihod po osnovu uloga u kapitalu zavisnog pravnog lica priznaje se samo u slučaju donošenja odluke da se dobit raspodeli na dividende.

3.4 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica, za koje ne postoji objavljena kotacija cene, vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Društvo treba da prizna dividende i druge raspodele dobijene od investicije kao prihod, bez obzira na to da li su te raspodele od akumulirane dobiti pridruženog društva nastale pre ili posle datuma sticanja.

Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva za koje postoji objavljena kotacija cene korišćenjem modela fer vrednosti. Kada Društvo stiče učešće u kapitalu pridruženih društava za koje postoji objavljena kotacija cene Društvo treba da je odmerava po ceni transakcije uz isključenje bilo kakvih troškova transakcije.

Na svaki datum izveštavanja, Društvo treba da odmerava svoje investicije u pridružena društva po fer vrednosti, sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u bilansu uspeha.

Ukoliko je neizvodljivo pouzdano odmeriti fer vrednost bez nepotrebnih troškova ili napora Društvo koristi model nabavne vrednosti.

3.5 Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva I finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja MSFI 9 – finansijski instrumenti.

Finansijska sredstva

MSFI 9 “Finansijski instrumenti” definiše zahteve za priznavanje i vrednovanje finansijskih sredstava, finansijskih obaveza.

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrument. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka svih rizika i koristi koje proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Ako se fer vrednost akcije ne može više pouzdano utvrditi, ulaganje u akcije se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke po osnovu obezvređenja.

31.12.2022. godine

Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja za izvršene platne transakcije i ostala kratkoročna potraživanja iz poslovanja, kratkoročne zajmove i potraživanja za više plaćen porez na dobit.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju:

- gotovina u blagajni
- sredstva koja se drže na računima banke

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze Društva uključuje 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.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu od 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obevređivanje finansijske imovine

MSFI 9 uvodi revidirani model obevređenja finansijske imovine, koji se zasniva na bazi očekivanog kreditnog gubitka, a ne na prošlim gubicima. Model očekivanih kreditnih gubitaka zahteva procenu mogućih gubitaka od umanjenja vrednosti finansijskih instrumenata pre pogoršanja finansijske i kreditne sposobnosti dužnika, tj. da se vrednosno usklađenje priznaje pre nego što je došlo do nastalih gubitaka. Na svaki dan bilansa je potrebno razmotriti trenutne uslove i buduća privredna kretanja, koja su dostupna u trenutku izrade finansijskih izveštaja, kako bi se projektovali očekivani kreditni gubici.

3.6 Lizing

Na datum početka lizinga, korisnik lizinga treba da odmeri imovinu na koju ima pravo korišćenja po nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja uključuje:

- a) iznos početno odmerene obaveze po osnovu lizinga
- b) sva plaćanja po osnovu lizinga izvršena na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjeno za sve eventualne primljene podsticaje u vezi sa lizingom
- c) sve početne direktne troškove koji je uzrokovao korisnik lizinga, i
- d) procenu troškova koje će korisnik lizinga imati prilikom demontaže i uklanjanja imovine koja je predmet lizinga, obnavljanja lokacije na kojoj se imovina nalazi ili vraćanja imovine u stanje određeno u uslovima ugovora o lizingu, osim ako ti troškovi nisu nastali za potrebe proizvodnje zaliha. Obaveza za navedene troškove po korisnika lizinga nastaje s prvim danom trajanja lizinga ili kao posledica korišćenja imovine koja je predmet lizinga tokom određenog perioda

31.12.2022. godine

Društvo se opredelilo za Modifikovani retrospektivni pristup u knjigovodstvenom obuhvatanju lizinga. Metodologija navedenog pristupa je u merenju sredstva kao da je MSFI 16 primenjen od datuma početka lizinga korišćenjem diskontne stope zasnovane na inkrementalnoj stopi zaduživanja primaoca lizinga na datum početne primene.

Početno priznavanja uključuje izračunavanje sadašnje vrednosti svih preostalih plaćanja zakupa korišćenjem inkrementalne stope zaduživanja primaoca lizinga na datum inicijalne primene i navođenje obaveze za lizing u izračunatom iznosu u bilansu stanja.

3.7 Primanja zaposlenih**a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima.

Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

b) Otpremnice I jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobitci i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

3.8 Tekući porez

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbije ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom period. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne i duže od pet godina.

3.9 Odloženi porezi

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike, Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne prevremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret koji se odložena sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

31.12.2022. godine

3.10 Prihodi (MSFI 15)

Društvo treba da prizna finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu u svom bilansu stanja samo onda kada društvo postane jedna od strana na koju se odnose ugovorne odredbe instrumenata.

Društvo treba da klasifikuje finansijska sredstva kao naknadno odmerena po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat fer vrednosti kroz bilans uspeha na bazi oba od navedenog:

- poslovnog modela entiteta uz upravljanje finansijskim sredstvima i
- karakteristika ugovornih tokova gotovine finansijskog sredstva.

Osim potraživanja po osnovu prodaje pri početnom priznavanju, entitet roba da odmerava finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu po njihovoj fer vrednosti uvećanoj ili umanjenoj, u slučaju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze koji se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, za troškove transakcije koji se mogu direktno pripisati sticanju ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

a) Prihodi od prodaja usluga

U skladu sa MSFI 15 “Prihodu od ugovora sa kupcima”, Društvo priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja usluga kupcu. Usluga se smatra prenetom kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporučuje kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku izvršenja usluge kupcu.

b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

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 banka, 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.

3.11 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.

31.12.2022. godine

A. BILANS STANJA

1. Nekretnine, postrojenja i oprema

u 000 RSD

OPIS	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	UKUPNO
	022	023	025	027	
NABAVNA VREDNOST					
Stanje, na kraju prethodne godine	1,082	15,884	9,878	1,094	27,938
Povećanja u toku godine	1,094	6,279	-	-	7,373
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	(1,094)	(1,094)
Stanje, na kraju godine	2,176	22,163	9,878	-	34,217
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na kraju prethodne godine	14	3,484	1,976	-	5,474
Amortizacija tekuće godine	27	3,040	1,860	-	4,927
Stanje, na kraju godine	41	6,524	3,836	-	10,401
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2022.	2,135	15,639	6,042	-	23,816
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2021.	1,068	12,400	7,902	1,094	22,464

2. Dati depoziti i kaucije

	2022	2021
Dati depoziti i kaucije	189	189

Depozit položen Gradskoj upravi grada Beograda za učešće na licitaciji za zakup poslovnog prostora.
Postupak završen u 2022. Godini.

3. Dati avansi

	2022	2021
Plaćeni avansi za usluge	161	18

Avans za gorivo plaćen NIS A.D.

4. Zajmovi u domaćoj valuti

	2022	2021
Zajmovi u domaćoj valuti	446	446

31.12.2022. godine

5. Potraživanja po osnovu prodaje

	2022	2021
Kupci u zemlji	0	64

Potraživanja od prodaje se odnose na potraživanja od banaka za zakup prostora za postavljanje bankomata.

6. Druga potraživanja

	2022	2021
Potraživanja za izvršene transakcije i ostala potraživanja	72,891	5,011

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2022	2021
Tekući računi - dinarski	144	1,211
Blagajna	86,035	48,692
Devizna blagajna – efektivna	20,397	10,065
UKUPNO	106,576	59,968

Društvo ima tekuće račune kod svih poslovnih banaka u zemlji a najveći promet obavlja preko: EUROBANK AD, AIK BANKE, OTP BANKE.

8. Kapital

	2022	2021
Osnovni kapital	35,802	35,802
Svega		
Udeli društava s ograničenom odgovornošću	35,802	35,802
Neraspoređeni dobitak		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	16,707	16,101
Ispravka greške i promena računovodstvenih politika		
Korigovano stanje neraspoređenog dobitka		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	44,998	606
Ukupno	97,507	52,509

9. Dugoročne finansijske obaveze

	Kamatna stopa	2022	2021
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga			
UNICREDIT LIZING	3,49 % G	0	245
OTP LEASING	5,33 % G	1,873	0
Finansijske obaveze zakup	5,33 % G	5,892	7,752
Svega		7,765	7,997

31.12.2022. godine

10. Kratkoročne finansijske obaveze

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Kamatna stopa	2022	2021
Deo dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu - dospeće do 1 godine			
UNICREDIT LIZING	3,49%G	191	728
OTP LEASING	5,33%G	952	0
POZAJMICA OSNIVAČA		9,460	9,460
DOZVOLJENO PREKORAČENJE PO TR - OVERDRAFT		39,958	2,143
DRUGE KRATKOROČNE OBAVEZE		551	509
UKUPNO		51,112	12,840

11. Obaveze iz poslovanja

	2022	2021
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	820	826
Dobavljači u inostranstvu	0	254
Obaveze za izvršenje platnih naloga platne institucije	25,722	11,366
Svega	26,542	12,446

12. Ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja

	2022	2021
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	1,862	1,606
Obaveze iz specifičnih poslova	9,272	0
Obaveza za poreze i doprinose	1,063	0
Obaveze prema fizičkim licima po osnovu drugih nepomenutih obaveza	81	306
Obaveze koje se refundiraju	209	0
UKUPNO	12,487	1,912

Na poziciji ostalih obaveza su obaveze prema fizičkim licima za zakup poslovnih prostora a obaveze iz specifičnih poslova se odnose na obaveze prema platnim institucijama za koje je Društvo radilo kao posrednik u platnom prometu.

13. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	2022.	2021.
Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	0	0

Društvo je deregistrovan u sistemu PDV 19.12.2021. godine jer je osnovna delatnost Društva oslobođena PDV-a po članu 25. Zakona o PDV.

14. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2022	2021
Obaveze za porez iz rezultata	8,370	0

31.12.2022. godine

B. BILANS USPEHA**15. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

	2022	2021
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	97,811	39,943
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
UKUPNO	97,811	39,943

Društvo je ostvarilo prihode od provizija za platne usluge kao i od izdavanja prostora za postavljanje bankomata.

16. Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.

	2022	2021
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	0	154
Ukupno	0	154

Prihod za 2021. godinu u iznosu od 154 hiljade din. odnosi se na povraćaj dela doprinosa za novozaposlena lica.

17. Troškovi materijala

	2022	2021
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	25	51
Troškovi kancelarijskog materijala	2,699	1,424
Troškovi rezervnih delova, alata i inventara	1,492	506
Troškovi goriva i energije	618	2,074
UKUPNO	4,834	4,055

18. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	26,206	15,972
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4,197	2,650
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih usluga (invalidi, po osnovu ostalih ugovora)	1,978	0
Ostali lični rashodi i naknade	372	162
UKUPNO	32,753	18,784

31.12.2022. godine

19. Troškovi proizvodnih usluga

	2022	2021
Troškovi transportnih usluga	0	0
Troškovi telefona, interneta i ostalih PTT usluga	671	379
Troškovi usluga održavanja	3,734	2,659
Troškovi zakupnina poslovnog prostora	68	297
Troškovi reklame i propagande	3,414	1,597
Troškovi komunalnih usluga	291	341
Troškovi ostalih usluga	11,918	4,022
UKUPNO	20,096	9,295

20. Troškovi amortizacije

	2022	2021
Troškovi amortizacije - postrojenja i opreme	4,927	3,482
Ukupno	4,927	3,482

21. Nematerijalni troškovi

	2022	2021
Troškovi usluga čišćenja	5	0
Troškovi advokatskih usluga	563	0
Troškovi knjigovodstvenih usluga	1,381	1,819
Troškovi drugih neproizvodnih usluga	8,727	4,246
Troškovi reprezentacije	10	84
Troškovi premija osiguranja	202	273
Troškovi platnog prometa i ostalih bankarskih usluga	16,723	6,617
Troškovi usluga savetovanja i drugih intelektualnih usluga	3,550	0
Troškovi poreza	0	2,564
Troškovi raznih administrativnih i ostalih taksi	0	319
Ostali nematerijalni troškovi	4,197	2,475
Ukupno	35,358	18,397

22. Finansijski prihodi

	2022	2021
Prihodi od kamata po osnovu DPO (od trećih lica)	0	12
Ostali finansijski prihodi	0	0
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	129,050	82,366
Ukupno	129,050	82,378

23. Finansijski rashodi

	2022	2021
Rashodi kamata iz DPO (prema trećim licima)	4012	343
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	67392	69293
Ukupno	71404	69636

31.12.2022. godine

24. Ostali prihodi

	2022	2021
Ostali nepomenuti prihodi	73	363
Ukupno	73	363

25. Ostali rashodi

	2022	2021
Ostali nepomenuti rashodi	4,600	5
Ukupno	4,600	5

26. Dobit pre oporezivanja

	2022	2021
Poslovni prihodi	97,811	40,097
Poslovni rashodi	97,968	53,709
Finansijski prihodi	129,050	82,366
Finansijski rashodi	71,404	69,636
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0	0
Ostali prihodi	73	363
Ostali rashodi	4,600	5
UKUPNI PRIHODI	226,934	123,842
UKUPNI RASHODI	173,972	123,350
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	52,962	742

Najveći prihodi koje je društvo ostvarilo u 2022. godini su finansijski prihodi, odnosno prihodi od kursnih razlika. S obzirom da se ovi prihodi ne iskazuju kao poslovni prihodi u bilansu uspeha, podatak o poslovnom gubitku društva se ne može posmatrati kao tačan. Prava slika poslovanja se dobije kada se pogleda odnos finansijskih prihoda i rashoda (pozitivne i negativne kursne razlike).

27. Porez na dobitak

	2022	2021
Poreski rashod perioda	8,413	136
Odloženi poreski prihodi perioda	473	0
Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
Ukupno	8,886	136

	2022
Dobit iskazana u bilansu uspeha	52,938
Minus: Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu	2,867
Poreska osnovica	55,805
Poreska stopa	15%
Poreska obaveza pre umanjnja	8,370
Minus: Poreski krediti ukupno	0
Poreski rashod za godinu	8,370

31.12.2022. godine

28. Upravljanje finansijskim rizicima

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kursa valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne i/ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kursa valuta.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

31.12.2022. godine

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

29. Sudski sporovi

U 2022. godini Društvo ima pokrenut sudski spor naplate potraživanja sa brojem predmeta P5378/22.

Broj predmeta	Tužilac	Tuženi	Nadležni organ	Vrednost spora	Procena ishoda spora
P5378/22	DUNAV UNION	SVETISLAV MATIĆ 2. MENJAČNICA LAV PETAR MATIĆ PREDUZETNIK BEOGRAD	Privredni sud u Beogradu	4.637.300,00 dinara	50%

30. Devizni kursevi

Društvo je u skladu sa zakonom i računovodstvenim politikama primenilo srednji kurs, prema kursnoj listi NBS na 31.12.2022. godine. U nastavku prikaz primenjene kursne liste na dan 31.12.2022. godine i 31.12.2021. godine.

Oznaka valute	Srednji kurs na dan 31.12.2022.	Srednji kurs na dan 31.12.2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113,6388

31.12.2022. godine

31. Računovodstveni podaci koji se odnose na platnu instituciju

U skladu sa tačkom 100, stav 2, Zakona o platnim uslugama (Sl. Glasnik 139/2014 i 44/2018), sledi pregled sredstava, izvora sredstava, prihoda i rashoda Platne institucije u okviru Dunav Uniona.

RAČUNOVODSTVENI PODACI PLATNE INSTITUCIJE ZA 2022. GODINU					
SREDSTVA PLATNE INSTITUCIJE NA DAN 31.12.2022.			IZVORI SREDSTAVA PLATNE INSTITUCIJE NA DAN 31.12.2022.		
Stanje tekućeg računa	2410	144	Obaveze po osnovu nerealizovanih naloga zastupnika	4390	25.722
Potraživanje od zastupnika	2281	57.537	Obaveze prema zastupnicima po osnovu provizije	4498	7.925
Blagajna gotovine	24301	9.443	Obaveze po overdraft kreditu	4223	39.958
UKUPNO		67.124	UKUPNO		73.605
			Kapital*	3010	35.802
			*Sastoji se od osnovnog kapitala i rezervi za adekvatnost kapitala.		
RASHODI PLATNE INSTITUCIJE ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2022.			PRIHODI PLATNE INSTITUCIJE ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2022		
Troskovi banaka	5530	16.723	Prihod od provizije platnih usluga	61400	92.124
UKUPNO		16.723	UKUPNO		92.124

32. Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja nema potencijalnih obaveza.

U Beogradu, decembar 2023.godine

Zakonski zastupnik

Uroš Drobnjak

DUNAV – UNION DOO BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2022. GODINE**

Beograd, decembar 2023. godine

1. OPŠTI PODACI

Puno poslovno ime	DUNAV – UNION d.o.o. Beograd
Skraćeni naziv	DUNAV – UNION d.o.o.
Sedište	Beograd
Adresa	Hadži Ruvimova 2/2
Pravna forma	Društvo s ograničenom odgovornošću
Matični broj	07504080
PIB	101150429
Pretežna delatnost	Ostalo monetarno poslovanje
Broj zaposlenih	Na dan 31.12.2022. godine 44 zaposlenih lica (prosečna broj zaposlenih za 2022.godinu je 42)

DUNAV – UNION DOO (u daljem tekstu:Društvo) osnovano je 07.05.1996. godine. Osnovna delatnost Društva: 6419 – Ostalo monetarno poslovanje. Društvo je 10.09.2020. dobilo dozvolu Narodne banke Srbije da se registruje kao platna institucija. Delatnost platne institucije, odnosno platnog prometa Društvo je počelo da obavlja marta 2021. godine. Dobijanjem rešenja Narodne banke Srbije, Društvo se po automatizmu razvrstava kao veliko pravno lice

2. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2022. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha (u 000)	2022	2021
Poslovni prihodi	97811	40097
Poslovni rashodi	97968	53709
Finansijski prihodi	129050	82378
Finansijski rashodi	71404	69636
Ostali prihodi	73	363
Ostali rashodi	4600	5
Dobit pre oporezivanja	52938	742
Porez na dobit	8413	136
Neto dobit	44998	606

POKAZATELJI RENTABILNOSTI:			
Stopa poslovnog dobitka	Poslovni dobitak / poslovni prihodi	-0,001	-0,33
Stopa neto dobitka	Neto dobitak / Poslovni prihodi	0,46	0,02
Stopa prinosa na imovinu (ROA)	Poslovni dobitak / Ukupna poslovna imovina (prosek)	-7,69	-0,15
Stopa prinosa na imovinu	(posl. Dobitak/ posl. Prihodi) x(posl.prihodi/ukupna imovina(prosek))=stopa poslovnog dobitkaxkoef. Obrta imovine	0,008	0,01
Stopa prinosa na kapitala (ROE)	Neto dobitak / Kapital (prosek)	1,26%	1,15%

3. NASTUP NA TRŽIŠTU

DUNAV – UNION d.o.o. se dugi niz godina uspešno bavi menjačkim poslovima, koje obavlja preko svojih 7 menjačnica (5 u Beogradu i po 1 u Loznici i Novom Pazaru). U planu je otvaranje novih menjačnica u drugim gradovima. Društvo trenutno zapošljava 44 radnika sa tendencijom porasta zaposlenih usled proširenja spektra usluga koje Društvo obavlja u finansijskom sektoru.

3.1. Strategija nastupa na tržištu

Karakteristike tržišta govore da je visoko konkurentna usluga uslov za uspeh i da se ista mora plasirati uz specifičan marketinški pristup, prema pojedinim korisnicima ili grupi korisnika bliskog profila. Druga, izuzetno važna karakteristika ponudene usluge koja je uslov za uspeh je nivo cene koji opravdava kvalitet pružene usluge.

4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Razvoj Društva u narednom periodu usmeren je na nastavak razvoja mreže menjačnica i mreže zastupnika za obavljanje platnog prometa. Način poslovanja i poslovne politike u 2022. godini nisu se menjale. Društvo je poslovnu politiku usmerilo na zaključivanje zastupničkih ugovora o obavljanju usluga platnog prometa, povećanje efikasnosti poslovanja, sprovođenja politike kvaliteta i pružanje što kvalitetnije i sveobuhvatnije usluge.

5. RIZICI

Društvo u svom redovnom poslovanju izloženo je određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na minimiziranje pojedinih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidljivosti finansijskih tržišta.

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta..

Društvo je umereno izloženo i rizicima od promene visine kamatnih stopa jer ima deo obaveza na koje se obračunavaju kamate.

**6. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE
POSLOVNE 2022. GODINE**

Društvo je nakon proteka poslovne 2022. godine nastavilo sa širenjem mreže zastupnika i ulaganjem napora za unapređenje kvaliteta pruženih usluga. Društvo je izvršilo promenu pružaoca usluga informacionih sistema, čime je izvršena i promena softverskog rešenja – aplikacije za platne institucije tj. modula za platni promet, o čemu je obavestena Narodna banka Srbije.

Nije bilo značajnijih poslovnih događaja koje bi posebno trebalo naglasiti.

Direktor

Uroš Drobnjak