

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

30.06.2012.

Полугодишњи финансијски извештај за осигуравајућа друштва ПФИ-ОСИГ/РЕ

Пословно име: **Компанија "Дунав осигурање" а.д.о.**Матични број (МБ): **07046898**Поштански број и место: **11000** **Београд**Улица и број: **Македонска бр. 4**

Адреса е-поште:

Интернет адреса: **www.dunav.com**Консолидовани/Појединачни: **Консолидовани**Усвојен (да/не): **не**Ревидиран (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Друштво за реосигурање Дунав-РЕ а.д.о.	Београд, Кнез Михајлова 6/II	07046901
---	-------------------------------------	-----------------

Дунав Турист д.о.о.	Београд, Благоја Паровића 19	17130706
----------------------------	-------------------------------------	-----------------

Дунав Ауто д.о.о.	Београд, Благоја Паровића 19	17233777
--------------------------	-------------------------------------	-----------------

Дунав друштво за управљање добровољним пензијским фондом а.д.	Београд, Трг републике 5	17411233
--	---------------------------------	-----------------

Дунав Стокброкер а.д.	Београд, Коларчева 7	17170724
------------------------------	-----------------------------	-----------------

Дунав банка а.д. Звечан	Београд, Краља Милутина 66	09081488
--------------------------------	-----------------------------------	-----------------

Дунав осигурање а.д.о. Бања Лука	Бања Лука, Веселина Маслеше 28	01431471
---	---------------------------------------	-----------------

Дунав Ауто д.о.о. Бања Лука	Бања Лука, Веселина Маслеше 28	11068324
------------------------------------	---------------------------------------	-----------------

Особа за контакт: **Андрија Павловић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **3224-001 / лок. 628**Факс: **2633-753**Адреса е-поште: **Andrija.Pavlovic@dunav.com**Презиме и име: **др Миленка Јездимировић**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА - УЛАГАЊА(002+003+004+005+009)	001	12.117.295	11.947.284
НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002	0	0
II НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (ИМОВИНА)	003	1.083.040	1.136.587
III ГУДВИЛ (GOODWILL)	004	94.760	94.760
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005	9.914.532	9.938.082
1. Некретнине, постројења и опрема који служе за обављање делатности	006	8.363.173	8.286.708
2. Биолошка средства	007	0	0
3. Инвестиционе некретнине	008	1.551.359	1.651.374
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+014)	009	1.024.963	777.855
1. Учесћа у капиталу (011+012+013)	010	355.442	411.523
a) зависних правних лица	011	0	0
b) осталих повезаних (придружених) правних лица	012	0	0
в) осталих правних лица	013	355.442	411.523
2. Остали дугорочни финансијски пласмани (015+016+017)	014	669.521	366.332
a) у повезана правна лица - матична и зависна	015	0	0
b) у остала повезана правна лица	016	0	0
в) остали дугорочни финансијски пласмани	017	669.521	366.332
Б. ОБРТНА ИМОВИНА - ПОТРАЖИВАЊА(019+020+021+034)	018	22.186.317	18.249.673
I ЗАЛИХЕ	019	65.634	57.502
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	020	22	22
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (022+023+024+028+029+030+031+032+033)	021	22.104.532	18.181.738
1. Потраживања	022	6.837.781	4.209.607
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	023	42.144	47.869
3. Краткорочни финансијски пласмани (025+026+027)	024	10.489.316	10.776.451
a) у повезана правна лица - матична и зависна	025	0	0
b) у остала повезана правна лица	026	0	0
в) остали краткорочни финансијски пласмани	027	10.489.316	10.776.451
4. Готовински еквиваленти и готовина	028	3.790.942	2.552.548
5. Порез на додату вредност	029	21	59
6. Активна временска разграничења	030	90.032	138.606
7. Унапред плаћени трошкови прибаве осигурања	031	0	0
8. Преносна премија осигурања и саосигурања која пада на терет саосигуравача и реосигуравача	032	843.630	451.744
9. Резервисане штете осигурања и саосигурања које падају на терет саосигуравача и реосигуравача	033	10.666	4.854
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	034	16.129	10.411
V ПОСЛОВНА ИМОВИНА (035+036)	035	34.303.612	30.196.957
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	036	0	0
Д. УКУПНА АКТИВА (035+036)	037	34.303.612	30.196.957
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	038	3.168.395	2.645.502
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ (102+107+108+109+110+111+112+115+116)	101	11.638.552	11.257.927
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ (103+104+105+106)	102	5.953.275	5.953.275
1. Акцијски капитал	103	313.607	313.607
2. Државни и друштвени капитал	104	5.508.247	5.508.247
3. Улози друштва за узајамно осигурање	105	0	0
4. Удели и остали капитал	106	131.421	131.421
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	107	0	0
III РЕЗЕРВЕ	108	1.129.069	691.738
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	109	2.509.552	2.510.673
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	110	288.017	310.909
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	111	11.944	2.045
VII НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ (113+114)	112	1.825.894	1.832.890
1. Нераспоређена добит ранијих година	113	1.798.140	1.468.131
2. Нераспоређена добит текуће године	114	27.754	384.759
VIII ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА	115	35.311	39.513
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	116	0	0
Б. РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (118+124+128+137+147)	117	22.665.060	18.939.031
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (119+120+121+122+123)	118	3.504.671	3.216.960
1. Математичка резерва животних осигурања	119	2.040.353	1.723.737
2. Резервисања за учешће у добити	120	0	0
3. Резервисања за изравнање ризика	121	1.147.992	1.147.992
4. Резервисања за бонусе и попусте	122	0	0
5. Друга дугорочна резервисања	123	316.326	345.231
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (125+126+127)	124	400.772	173.337
a) према матичним и зависним правним лицима	125	0	0
b) према осталим повезаним правним лицима	126	0	0
в) остале дугорочне обавезе	127	400.772	173.337
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (129+133+134+135+136)	128	3.345.340	3.181.915
1. Краткорочне финансијске обавезе (130+131+132)	129	1.206.164	941.789
a) према матичним и зависним правним лицима	130	0	0
b) према осталим повезаним правним лицима	131	0	0
в) остале краткорочне финансијске обавезе	132	1.206.164	941.789
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обустава	133	0	0
3. Обавезе по основу штета и уговорених износа	134	405.043	79.419
4. Обавезе за премину, зараде и друге обавезе	135	1.702.908	2.094.921
5. Обавезе за порез из резултата	136	31.225	65.786
IV ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (138+142+146)	137	15.080.865	12.039.430
1. Преносне премије (139+140+141)	138	7.386.052	5.349.333
a) животних осигурања	139	62	43
b) неживотних осигурања	140	7.272.282	5.315.959
в) саосигурања, реосигурања и ретроесија	141	113.708	33.331
2. Резервисане штете (143+144+145)	142	6.438.578	5.632.586
a) животних осигурања	143	17.041	14.117
b) неживотних осигурања	144	6.240.089	5.407.810
в) удели у штетима саосигурања, реосигурања и ретроесија	145	181.448	210.659
3. Друга пасивна временска разграничења	146	1.256.235	1.057.511
V ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	147	333.412	327.389
В. УКУПНА ПАСИВА (101+117)	148	34.303.612	30.196.958
Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	149	3.168.395	2.645.502

БИЛАНС УСПЕХА

05		01.01.2012.	30.06.2012.	у хиљадама динара	
Позиција	АОП	Износ			
1	2	01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године		
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ					
I ПОСЛОВНИ (ФУНКЦИОНАЛНИ) ПРИХОДИ (202+209-215+216+217+218)	201	9.599.041	8.396.133		
1. Приходи од премија осигурања и саосигурања (203+204-205-206-207+208)	201	7.447.619	7.077.014		
1.1. Обрачуната премија животних осигурања и саосигурања	203	529.134	378.034		
1.2. Обрачуната премија неживотних осигурања и саосигурања	204	9.837.711	8.964.090		
1.3. Премија пренета у саосигурање - пасивна	205	72.765	41.485		
1.4. Премија пренета у реосигурање	206	889.207	813.906		
1.5. Повећање преносних премија осигурања и саосигурања	207	1.961.327	1.409.719		
1.6. Смањење преносних премија осигурања и саосигурања	208	4.073	0		
2. Приходи од премија реосигурања и ретроцесије (210-211-212-213+214)	209	314.603	144.459		
2.1. Обрачуната премија реосигурања и ретроцесија	210	943.069	462.309		
2.2. Провизије из послова реосигурања и ретроцесије	211	117.848	96.878		
2.3. Премија пренета ретроцесијом реосигурања и ретроцесија	212	484.327	141.932		
2.4. Повећање преносних премија реосигурања и ретроцесија	213	26.291	79.036		
2.5. Смањење преносних премија реосигурања и ретроцесија	214	0	0		
3. Повећање преносних премија осигурања, саосигурања, реосигурања и ретроцесија за неистекле ризике	215	0	0		
4. Приходи од послова непосредно повезаних с пословима осигурања	216	83.121	83.163		
5. Приходи од депоновања и улагања (инвестирања) средстава техничких резерви осигурања, реосигурања и ретроцесија	217	1.032.588	518.044		
6. Остали пословни приходи	218	721.110	573.453		
II ПОСЛОВНИ (ФУНКЦИОНАЛНИ) РАСХОДИ (220+228+236-237-246+247+249+250+251)	219	5.954.169	4.856.301		
1. Расходи за дугорочна резервисања и функционалне доприносе (221+222+223+224+225+226+227)	220	756.357	468.797		
1.1. Математичка резерва животних осигурања, осим добровољног пензионског осигурања	221	315.509	213.448		
1.2. Математичка резерва добровољног пензионског осигурања	222	0	0		
1.3. Допринос за превентиву	223	150.484	142.259		
1.4. Ватрогасни допринос	224	11.275	9.658		
1.5. Допринос у Гарантном фонду	225	145.206	103.432		
1.6. Резервисања за изравнавање ризика	226	0	0		
1.7. Остали расходи за дугорочна резервисања и функционалне доприносе	227	133.881	0		
2. Расходи накнада штете и уговорених износа (229+230+231+232+233-234-235)	228	3.767.724	4.180.903		
2.1. Ливидиране штете и уговорени износи животних осигурања	229	90.889	69.862		
2.2. Ливидиране штете неживотних осигурања	230	3.193.762	3.647.963		
2.3. Ливидиране штете - удели у штетама саосигурања	231	3.183	5.929		
2.4. Ливидиране штете - удели у штетама реосигурања и ретроцесија	232	227.200	257.267		
2.5. Расходи извјашаја, процене, ликвидације и исплата накнада штета и уговорених износа	233	374.459	381.306		
2.6. Приходи од учешћа саосигурања у накнади штета	234	52.426	46.949		
2.7. Приходи од учешћа реосигурања и ретроцесија у накнади штета	235	69.343	134.479		
3. Резервисане штете - повећање (238-239+240-241+242-243+244-245)>0	236	766.391	0		
3. Резервисане штете - смањење (238-239+240-241+242-243+244-245)<0	237	0	590.821		
3.1. Резервисане штете животних осигурања	238	10.471	4.556		
3.2. Резервисане штете животних осигурања	239	7.598	3.702		
3.3. Резервисане штете неживотних осигурања	240	1.953.599	1.112.541		
3.4. Резервисане штете неживотних осигурања	241	1.416.323	1.723.273		
3.5. Резервисане штете саосигурања, реосигурања и ретроцесија	242	228.231	21.816		
3.6. Резервисане штете саосигурања, реосигурања и ретроцесија	243	1.989	2.798		
3.7. Повећање резервисаних штета - удела саосигурања, реосигурања и ретроцесионара у штетама	244	0	0		
3.8. Смањење резервисаних штета - удела саосигурања, реосигурања и ретроцесионара у штетама	245	0	0		
4. Регрес - приходи по основу регреса	246	205.698	159.013		
5. Повећање осталих техничких резерви - нето	247	0	0		
6. Смањење осталих техничких резерви - нето	248	345	3.479		
7. Расходи за бонусе и попусте	249	215.104	193.267		
8. Расходи по основу депоновања и улагања (инвестирања) средстава техничких резерви	250	86.545	327.901		
9. Остали пословни расходи	251	568.091	438.746		
III ДОБИТ - БРУТО ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ (201-219)	252	3.644.872	3.539.832		
IV ГУБИТАК - БРУТО ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ (219-201)	253				
Б. ТРОШКОВИ СПРОВОЂЕЊА ОСИГУРАЊА (255+260+265-266)	254	4.473.807	3.583.543		
1. Трошкови прибаве (256+257-258+259)	255	2.901.020	2.304.547		
1.1. Провизије	256	203.015	160.876		
1.2. Остали трошкови прибаве	257	2.698.005	2.143.671		
1.3. Промена разграничених трошкова прибаве - повећање	258	0	0		
1.4. Промена разграничених трошкова прибаве - смањење	259	0	0		
2. Трошкови управе (261+262+263+264)	260	1.488.748	1.197.794		
2.1. Амортизација	261	396.127	324.848		
2.2. Трошкови материјала, енергије, услуга и нематеријални трошкови	262	209.325	209.388		
2.3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични трошкови	263	856.814	633.943		
2.4. Остали трошкови управе	264	26.482	29.615		
3. Остали трошкови спровођења осигурања	265	84.039	81.202		
4. Провизија од реосигурања и ретроцесија	266				
I ПОСЛОВНА ДОБИТ - НЕТО ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ (252-254)	267				
II ПОСЛОВНИ ГУБИТАК - НЕТО ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ (254-252+253)	268	828.935	43.711		
III ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ, ОСИМ ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА ТЕХНИЧКИХ РЕЗЕРВИ	269	479.981	240.944		
IV ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ, ОСИМ ФИНАНСИЈСКИХ РАСХОДА ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА ТЕХНИЧКИХ РЕЗЕРВИ	270	168.052	284.810		
V ПРИХОДИ ОД УКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	271	2.239.731	1.771.862		
VI РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗБЕЂЕЊА ИМОВИНЕ И ОСТАЛИ РАСХОДИ	272	1.552.305	1.552.959		
VI ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (267+269+271-268-270-272)	273	170.420	130.328		
VIII ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (268+270+272-267-269-271)	274				
IX НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	275	0	1.444		
X НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	276	60.803	0		
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (273+275-274-276)	277	109.817	131.770		
Г. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (274+276-273-275)	278				
Д. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	279	0	0		
1. Порез на добитак	280	41.395	47.094		
2. Добитак по основу креирања одложених пореских средстава и смањења одложених пореских обавеза	281	0	0		
3. Губитак по основу смањења одложених пореских средстава из претходних година и креирања одложених пореских обавеза	282	0	0		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (277-278-280+281-282)	283	68.422	84.676		
Е. НЕТО ГУБИТАК (278-277+280-281+282)	284				
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	285	40.668	8.555		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	286	27.754	76.121		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ	287	6	16		
1. Основна зарада по акцији (у динарима без пара)	288		0		
2. Умњена (разводњена) зарада по акцији (у динарима без пара)	289		0		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 5)	301	10.704.033	11.652.273
1. Премија осигурања и саосигурања и примљени аванси	302	8.541.283	7.244.169
2. Премије реосигурања и ретроцесија	303	163.789	110.170
3. Приливи од учешћа у накнади штета	304	173.767	363.795
4. Примљене камате из пословних активности	305	185.928	143.832
5. Остали приливи из редовног пословања	306	1.639.266	3.790.307
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 9)	307	11.363.184	11.472.918
1. Накнаде штета и уговорених износа из осигурања, удели у штетама из саосигурања и дати аванси	308	3.382.643	3.559.828
2. Накнаде штета и удели у штетама из реосигурања и ретроцесија	309	288.563	361.895
3. Премије саосигурања, реосигурања и ретроцесија	310	922.933	412.549
4. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	311	2.858.141	2.383.621
5. Остали трошкови спровођења осигурања	312	2.173.345	1.893.143
6. Плаћене камате	313	54.133	23.337
7. Порез на добитак	314	142.133	116.174
8. Плаћања по основу осталих јавних прихода	315	624.625	576.827
9. Остали одливи готовине из редовног пословања	316	916.668	2.145.544
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	317		179.355
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	318	659.151	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	319	1.529.027	1.257.534
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	320	107.342	791.776
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1.449	1.596
3. Остали финансијски пласмани - депоновања и улагања (нето приливи)	322	1.179.941	183.205
4. Примљене камате из активности инвестирања	323	239.668	280.116
5. Примљене дивиденде и учешћа у резултату	324	627	841
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 4)	325	597.778	1.427.289
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	326	68.883	3.504
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	327	108.410	253.063
3. Остали финансијски пласмани - депоновања и улагања (нето одливи)	328	419.968	1.169.202
4. Плаћене камате	329	517	1.520
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	330	931.249	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	331		169.755
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	332	666.767	44.229
1. Увећање основног капитала	333	212.351	
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	334	396.672	44.225
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	335	57.744	4
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	336	209.791	94.136
1. Откуп сопствених акција и удела	337	0	1.434
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	338	188.959	92.702
3. Финансијски лизинг	339	0	
4. Исплаћене дивиденде учешћа у резултату	340	20.832	
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	341	456.976	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	342		49.907
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+319+332)	343	12.899.827	12.954.036
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (307+325+336)	344	12.170.753	12.994.343
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (343-344)	345	729.074	
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (344-343)	346		40.307
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	347	2.552.548	3.984.003
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	348	534.395	79.222
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	349	25.075	201.270
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (345-346+347+348-349)	350	3.790.942	3.821.648

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	у хиљадама динара																												
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17													
Осносни капитал (група 30, осим 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уговорни капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерва (рн. 321-324, 328)	Резерва за разлику између постојећег и теоретског износа ХОВ (група 33, осим 331)	Нерепоручени добитак (група 34)	Укупно (поп. 2+3+4+5+6+7+8)	Губитак до висине капитала (група 35)	Окупљена сопствена акција и удео (рн.097,037)	Материјални губици по сом. ХОВ (рн. 333)	Укупно одбитне ставе (коп. 10+11+12)	Укупно капитал (коп. 9-13)	Губитак изнад висине капитала (рн. 80)																
Почетно стање или стање на дан 01.01. претходне године	401	5821854	427	131421	451	0	478	39563	489	622778	823	3152636	549	1494472	577	11262724	611	212530	636	0	661	0	685	212530	715	11050194	721	0	
Исправка материјално значајних грешака и промене рачуноводствених политика - повећање позиције	402	428	452	476	500	524	550	578	612	636	662	686	722	754	782	810	838	866	894	922	950	978	1006	1034	1062	1090	1118	1146	1174
Исправка материјално значајних грешака и промене рачуноводствених политика - смањење позиције	403	429	453	477	501	525	551	579	613	637	663	687	723	755	783	811	839	865	891	917	943	969	995	1021	1047	1073	1099	1125	1151
Кориговано почетно стање или стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	5821854	430	131421	454	0	478	39563	502	622778	826	3152636	552	1494472	580	11262724	614	212530	638	0	664	0	688	212530	716	11050194	724	0	
Емисије акција	405	xxx	xxx	455	479	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Повећање револуizacionоних резерви и нерелизованани добитци по основу ХОВ расположивих за продају	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Смањење револуizacionоних резерви	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Нерелизованани губитци по основу ХОВ расположивих за продају	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Нето добитак периода	406	431	455	479	503	527	553	581	615	649	683	717	751	785	819	853	887	921	955	989	1023	1057	1091	1125	1159	1193	1227	1261	1295
Нето губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Стицање сопствених акција (смањење капитала повећањем одбитних ставки)	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Продаја/отуђење сопствених акција (повећање капитала смањењем одбитних ставки)	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Пренос с једног на други облик капитала - повећање позиције	407	432	456	480	504	528	554	580	604	628	652	676	700	724	748	772	796	820	844	868	892	916	940	964	988	1012	1036	1060	1084
Пренос с једног на други облик капитала - смањење позиције	408	433	457	481	505	530	555	580	605	630	655	680	705	730	755	780	805	830	855	880	905	930	955	980	1005	1030	1055	1080	1105
Смањење капитала по основу расподеле дивиденде	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Смањење капитала по основу обавеза према запосленима	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Остала повећања позиција	409	434	458	482	506	531	556	581	606	631	656	681	706	731	756	781	806	831	856	881	906	931	956	981	1006	1031	1056	1081	1106
Остала смањења позиција	410	435	459	483	507	532	557	582	607	632	657	682	707	732	757	782	807	832	857	882	907	932	957	982	1007	1032	1057	1082	1107
Укупна повећања по рачунима у претходној години (р.бр. 5+6+8+9+10+11+13+17)	411	0	436	460	484	508	533	558	583	608	633	658	683	708	733	758	783	808	833	858	883	908	933	958	983	1008	1033	1058	1083
Укупна смањења по рачунима у претходној години (р.бр. 7+12+14+15+16+18)	412	0	437	461	485	509	534	559	584	609	634	659	684	709	734	759	784	809	834	859	884	909	934	959	984	1009	1034	1059	1084
Крајње стање или стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+19-20)	413	5821854	438	131421	462	0	486	39563	510	652174	835	3152636	562	1494472	593	11299488	623	212530	647	0	672	0	697	212530	727	11050194	733	0	
Почетно стање или стање на дан 01.01. текуће године	414	5821854	439	131421	463	0	487	39563	511	652174	836	3152636	563	1494472	594	11299488	624	212530	648	0	673	0	698	212530	728	11050194	734	0	
Исправка материјално значајних грешака и промене рачуноводствених политика - повећање позиције	415	440	464	488	512	537	564	590	614	638	662	686	710	734	758	782	806	830	854	878	902	926	950	974	998	1022	1046	1070	1094
Исправка материјално значајних грешака и промене рачуноводствених политика - смањење позиције	416	441	465	489	513	538	565	591	615	639	663	687	711	735	759	783	807	831	855	879	903	927	951	975	999	1023	1047	1071	1095
Кориговано почетно стање или стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 22+23-24)	417	5821854	442	131421	466	0	490	39563	514	652174	839	3152636	566	1494472	597	11299488	626	212530	649	0	674	0	699	212530	729	11050194	735	0	
Емисије акција	418	xxx	xxx	467	491	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Повећање револуizacionоних резерви и нерелизованани добитци по основу ХОВ расположивих за продају	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Смањење револуizacionоних резерви	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Нерелизованани губитци по основу ХОВ расположивих за продају	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Нето добитак периода	419	443	467	491	515	540	567	593	617	641	665	689	713	737	761	785	809	833	857	881	905	929	953	977	1001	1025	1049	1073	
Нето губитак периода	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Стицање сопствених акција (смањење капитала повећањем одбитних ставки)	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Продаја/отуђење сопствених акција (повећање капитала смањењем одбитних ставки)	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Пренос с једног на други облик капитала - повећање позиције	420	444	468	492	516	542	568	594	620	646	672	698	724	750	776	802	828	854	880	906	932	958	984	1010	1036	1062	1088	1114	
Пренос с једног на други облик капитала - смањење позиције	421	445	469	493	517	543	569	595	621	647	673	699	725	751	777	803	829	855	881	907	933	959	985	1011	1037	1063	1089	1115	
Смањење капитала по основу расподеле дивиденде	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Смањење капитала по основу обавеза према запосленима	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Остала повећања позиција	422	446	470	494	518	544	570	596	622	648	674	700	726	752	778	804	830	856	882	908	934	960	986	1012	1038	1064	1090	1116	
Остала смањења позиција	423	447	471	495	519	545	571	597	623	649	675	701	727	753	779	805	831	857	883	909	935	961	987	1013	1039	1065	1091	1117	
Укупна повећања по рачунима у текућој години (р.бр. 26+27+29+30+31+32+34+38)	424	0	448	472	496	0	496	0	520	437331	546	174338	574	345756	602	960967	632	0	658	0	684	0	710	11756	742	11756	770	0	
Укупна смањења по рачунима у текућој години (р.бр. 28+33+35+36+37+39)	425	0	449	473	497	0	497	0	521	0	547	174338	575	345756	603	960967	633	0	685	0	711	0	711	11756	743	11756	771	0	
Крајње стање или стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 25+40-41)	426	5821854	400	131421	474	0	498	39563	522	1089505	548	3152636	576	1494472	610	11685806	634	35311	660	0	684	0	710	11944	744	11685806</			