

Na osnovu člana 47 Statuta privrednog društva „Usluga“ a.d.Beograd, br.316 od 07.11.2006 godine, Upravni odbor privrednog društva na svojoj sednici održanoj dana 28.02.2012 godine doneo sledeću

## O D L U K U

- I Iskazan gubitak za 2011 godinu od 718.479,68 dinara po godišnjim računima ostaje nepokriven.
  
- II U narednim godinama kada se ostvari dobit, isti će se upotrebiti za pokriće gubitka.

## O b r a z l o ž e n j e

Na osnovu iskazanog gubitka na dan 31.12.2011 godine, gubitak u poslovanju iskazan u godišnjem računima za 2011 godinu je dinara u narednim godinama kada se ostvari dobit upotrebiće se za pokriće gubitka.

**PREDSIEDNIK  
UPRAVNOG ODBORA**

---

Predrag Nikolić

## I OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Preduzeća **"Usluga" a.d. sa sedištem u Beogradu** za 2011. godinu.

Pre početka revizije finansijskih izveštaja izvršili smo određeno prilagodjavanje bilansnih pozicija i bilansne forme zahtevima metodologije revizorskog izveštavanja. **Tako smo gde god je to bilo potrebno reklasifikovali pozicije u Bilansu uspeha i Bilansu stanja prema Međunarodnim računovodstvenim standardima i eliminisali rubrike i oznake za AOP.**

Za podatke iskazane u finansijskim izveštajima odgovorno je rukovodstvo **"Usluga" a.d., Beograd.** Naša odgovornost je da na osnovu revizije koju smo izvršili izrazimo mišljenje da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Prilikom prikupljanja odgovarajućih dokaza za davanje našeg mišljenja, polazilo se od pitanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima o računovodstvu i internim normativnim aktima preduzeća.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Napomene uz finansijske izveštaje biće razmatrane u okviru pojedinačnih napomena za odgovarajuće kategorije sredstava, kapitala i obaveza.

**Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalnog karaktera, to je konstatovano u odgovarajućim napomenama. Suprotno tome, ako nije bilo nepravilnosti, podaci su u napomenama dati kao dokaz da su bili predmet revizije, ali da primedaba nema.**

**Finansijski izveštaji**

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE**

**A K T I V A**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	Napomene	Iznos 2011.	Iznos 2010.
<b>A. STALNA IMOVINA</b>		<b>7.195</b>	<b>7.424</b>
I. Neuplaćeni upisani kapital		-	-
II. Nematerijalna ulaganja		-	-
III. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	3	6.391	6.604
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	6.391	6.604
2. Investicione nekretnine		-	-
3. Biološka sredstva		-	-
IV. Dugoročni finansijski plasmani	4	804	820
1. Učešća u kapitalu		-	-
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	4	804	820
<b>B. OBRTNA IMOVINA</b>		<b>5.760</b>	<b>4.489</b>
I. Zalihe		-	-
II. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	5	5.760	4.489
1. Potraživanja		5.013	4.469
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		-	-
3. Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5	315	9
5. Porez na dodatu vrednost i AVR	5	432	11
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>		-	-
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>12.955</b>	<b>11.913</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>		-	-
<b>DJ. UKUPNA AKTIVA</b>		<b>12.955</b>	<b>11.913</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>		-	-

**Finansijski izveštaji (nastavak)**

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE**

**P A S I V A**

(u hiljadama dinara)

<b>POZICIJA</b>	<b>Napomene</b>	<b>Iznos 2011.</b>	<b>Iznos 2010.</b>
<b>A. KAPITAL</b>	<b>6</b>	<b>2.644</b>	<b>3.362</b>
I. Osnovni i ostali kapital	6	7.208	7.208
II. Neuplaćeni upisani kapital		-	-
III. Rezerve		-	-
IV. Revalorizacione rezerve		-	-
V. Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		-	-
VI. Nerealizovani gubici po osnovu HOV		-	-
VII. Neraspoređeni dobitak		-	-
VIII. Gubitak	6	<b>4.564</b>	<b>3.846</b>
IX. Otkupljene sopstvene akcije		-	-
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>		<b>10.311</b>	<b>8.551</b>
I. Dugoročna rezervisanja		-	-
II. Dugoročne obaveze	7	<b>777</b>	<b>726</b>
1. Dugoročni krediti	7	777	726
2. Ostale dugoročne obaveze		-	-
III. Kratkoročne obaveze	8	<b>9.534</b>	<b>7.825</b>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	8	2.467	1.277
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		-	-
3. Obaveze iz poslovanja	8	926	582
4. Ostale kratkoročne obaveze	8	5.730	5.533
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i PVR	8	411	433
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	-
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>		-	-
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>12.955</b>	<b>11.913</b>
<b>G. VANBILANSNA PASIVA</b>		-	-

**Finansijski izveštaji (nastavak)**

**BILANS USPEHA OD 01. 01. DO 31.12. 2011. GODINE**

(u hiljadama dinara)

Pozicija	Napomene	Iznos 2011.	Iznos 2010.
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>30.807</b>	<b>31.009</b>
1. Prihodi od prodaje		29.232	29.552
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		-	-
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		-	-
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		-	-
5. Ostali poslovni prihodi		1.575	1.457
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>		<b>31.041</b>	<b>31.873</b>
1. Nabavna vrednost prodane robe		-	-
2. Troškovi materijala		2.660	2.526
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		26.170	27.022
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		232	391
5. Ostali poslovni rashodi		1.979	1.934
<b>III. POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. POSLOVNI GUBITAK</b>		<b>234</b>	<b>864</b>
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>		<b>477</b>	<b>382</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>		<b>-</b>	<b>8</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>		<b>7</b>	<b>289</b>
<b>IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		<b>718</b>	<b>1.527</b>
<b>XI. NETO DOBITAK POS. KOJE SE OBUSTAVLJA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XII. NETO GUBITAK POS. KOJE SE OBUSTAVLJA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>718</b>	<b>1.527</b>
<b>G. POREZ NA DOBIT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Poreski rashod perioda		-	-
2. Odloženi poreski rashodi perioda		-	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda		-	-
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Đ.NETO DOBIT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E.NETO GUBITAK</b>		<b>718</b>	<b>1.527</b>
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM AKCIONARIMA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Osnovna zarada po akciji		-	-
2. Umanjena zarada po akciji		-	-

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU**

(u hiljadama dinara)

<b>Pozicije tokova gotovine</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI:</b>	<b>XXX</b>	<b>XXX</b>
<b>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>30.372</b>	<b>31.523</b>
Prodaja i primljeni avansi	30.372	31.523
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	-
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
<b>Odlivi gotovine iz poslovne aktivnosti</b>	<b>30.157</b>	<b>31.240</b>
Isplate dobavljačima i dati avansi	5.057	4.639
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	16.880	26.219
Plaćene kamate	477	382
Porez na dobitak	-	-
Plaćanje na osnovu ostalih javnih prihoda	7.743	-
<b>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>214</b>	<b>283</b>
<b>Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Prodaja akcija i udela	-	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani	-	-
Primljene kamate	-	-
Primljene dividende	-	-
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kupovina akcija i udela	-	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani	-	-
Plaćene kamate	-	-
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA:</b>	<b>XXX</b>	<b>XXX</b>

"USLUGA" A.D., BEOGRAD

<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>707</b>	<b>1.755</b>
Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	707	1.755
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>616</b>	<b>2.043</b>
Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	616	2.043
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>91</b>	<b>-</b>
<b>Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>-</b>	<b>288</b>
<b>SVEGA PRILIVI GOTOVINE</b>	<b>31.079</b>	<b>33.278</b>
<b>SVEGA ODLIVI GOTOVINE</b>	<b>30.773</b>	<b>33.283</b>
<b>NETO PRILIV GOTOVINE</b>	<b>306</b>	
<b>NETO ODLIV GOTOVINE</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
<b>GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>9</b>	<b>14</b>
<b>Pozitivne kursne razlike</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Negativne kursne razlike</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>315</b>	<b>9</b>

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA 2011. GODINU**

(U hiljadama dinara)

Opis	Stanje na početku perioda	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje na kraju perioda
Osnovni kapital	6.926	-	-	6.926
Ostali kapital	282	-	-	282
Neuplaćeni upisani kapital	-	-	-	-
<b>Osnovni i ostali kapital</b>	<b>7.208</b>			<b>7.208</b>
Rezerve iz dobiti	-	-	-	-
Revalorizacione rezerve	-	-	-	-
<b>Rezerve</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dobit	-	-	-	-
Gubitak	3.846	718	-	4.564
<b>Ukupno kapital</b>	<b>3.362</b>	<b>718</b>	<b>-</b>	<b>2.644</b>
<b>Gubitak iznad visine kapitala</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

### a) Identifikacioni podaci

- **Naziv: Preduzeće za obavljanje ličnih usluga i usluga domaćinstvima "Usluga" a.d.**
- **Sedište preduzeća: 27. marta br. 25a, Beograd**
- **Oblik organizovanja: Akcionarsko Društvo**
- **Matični broj: 07065531**
- **Poreski identifikacioni broj: 100206429**
- **Šifra i naziv delatnosti: 8121 – čišćenje objekta**
- **Veličina preduzeća: malo preduzeće**

### b) Osnivanje i razvoj

Preduzeće za obavljanje ličnih usluga i usluga u domaćinstvu »Usluga« a.d. Osnovano je Odlukom o osnivanju od 25.12.2003. godine, privatizovano u skladu sa Zakonom o privatizaciji i registrovano u Trgovinskom sudu u Beogradu, registarski uložak broj 1-3989-00, prevedeno u Agenciju za privredne registre pod brojem BD 648/2005.

Društveno preduzeće Usluga osnovano je 30.01.1953. godine pod nazivom Žena i Dom, kao ustanova sa samostalnim finansiranjem. 15.01.1970. godine je promenilo naziv u Zanatsko uslužno preduzeće Tehnorad, 1973. Godine u OUR-u Tehnorad registrovane su sledeće jedinice udruženog rada:

- JUR - zajedničke službe
- JUR – hemisko čišćenje odeće
- JUR - perionica
- JUR – servis za usluge RO i domaćinstva
- JUR – građevinsko zanatski pogon
- JUR – ostale usluge
- JUR – poslastičarsko-pekarske i ugostiteljske usluge

13.07.1978. godine Jedinice Udruženog Rada prerastaju u :

OOOR Usluga, za pružanje usluga radnim organizacijama i domaćinstvima

OOOR Karaburma, usluge hemiskog čišćenja odeće i pranja rublja

OOOR Mladi radnik, za građevinsko-zanatske radove.

Ovakva organizacija u okviru RO Tehnorad postojala je do gašenja OOOR-a Karaburma i pripajanja hemiskog čišćenja OOOR-u Usluga, i izdvajanja OOOR-a Mladi radnik iz RO Tehnorad 31.12.1989. godine.

Od 1.1.1990 godine preduzeće posluje pod nazivom DP "Usluge", preduzeće za obavljanje ličnih usluga i usluga u domaćinstvu.



## c) Delatnost

Pretežna delatnost Društva je čišćenje objekata.

## d) Pravni status

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo. Društvo je pravno lice i ima pravo da u pravnom prometu zaključuje ugovore i preduzima druge pravne radnje u okviru svoje pravne i poslovne sposobnosti.

## e) Unutrašnja organizacija

Preduzeće posluje kao jedinstveno ekonomsko-pravni poslovni subjekt. Unutrašnja organizacija društva uređuje se pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih poslova i zadataka.

## e) Organi društva

Prema Statutarnim odredbama organi preduzeća su Skupština, Upravni odbor, Izvršni odbor, Direktor društva kao organ posloводства. Organi društva obavljaju poslove iz svog delokruga, u skladu sa Zakonom, Osnivačkim aktom i Statutom.

## f) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

- Rada Ćirović, Direktor
- Dušanka Velimir, šef službe za finansije i računovodstvo

## g) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih

Na dan 31.12. tekuće godine ukupan broj zaposlenih je 53 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Redni broj	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2011.god.	31.12.2010.god.
1.	VSS	1	1
2.	VŠS	2	2
3.	SSS	14	13
4.	PKV i NKV	36	43
<b>UKUPNO</b>		<b>53</b>	<b>62</b>

## **Napomene uz finansijske izveštaje**

### **2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

U postupku sastavljanja finansijskih izveštaja primenjene su računovodstvene politike, zasnovane na važećim propisima Republike Srbije i internim opštim aktima Preduzeća. Pozicije u finansijskim izveštajima klasifikovane su u skladu sa Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja i Bilansa uspeha za preduzeća i zadruge.

Podaci iskazani u finansijskim izveštajima su uskladjeni sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Pravilnikom o načinu priznavanja i procenjivanja imovine, obaveza, prihoda i rashoda malih pravnih lica i preduzetnika i sa usvojenim računovodstvenim politikama Preduzeća.

#### **a) Procenjivanje bilansnih pozicija**

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 1 Bilans stanja sadrži imovinu obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja, a koji omogućavaju sticanje ekonomskih koristi putem pribavljanja druge imovine, razmene za drugu imovinu, izmirivanje obaveza ili raspodele vlasnicima. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja nastalih zbog sticanja ranijih ekonomskih koristi, za čije izmirenje se zahteva odliv resursa pravnog lica u vidu isporuke robe i pružanja usluga, zamene jedne obaveze drugom ili konverzije u kapital. Kapital je ostatak imovine koji pripada vlasnicima posle odbitka svih obaveza.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sačinjeni su na osnovu metode istorijskih vrednosti uz poštovanje opštih načela: stalnosti, doslednosti, opreznosti impariteta, uzročnosti i načela jednakog procenjivanja imovine i obaveza.

#### **b) Stalna imovina**

**Nematerijalnim ulaganjima** smatraju se ulaganja u razvoj, koncesije, patent i licence i slična prava, ulaganja u pribavljanje nematerijalnih ulaganja i ulaganja iznad knjigovodstvene vrednosti-goodwill. Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti na način propisan članom 10-16 Pravilnika o načinu priznavanja i procenjivanja imovine, obaveza, prihoda i rashoda malih pravnih lica.

**Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva** obuhvataju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), gradjevinske objekte, investicione nekretnine, postrojenja i opremu, ( alat i inventar sa kalkulativnim otpisom), osnovno stado i ostale nekretnine postrojenja i opremu, kao i ulaganja u pribavljanje istih.

## **Napomene-nastavak**

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenim za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i ispravku po osnovu obezvređenja na način propisan članom 10-16 Pravilnika o načinu priznavanja i procenjivanja imovine, obaveza, prihoda i rashoda malih pravnih lica. Amortizacija građevinskih objekata, opreme i ostalih osnovnih sredstava vrši se primenom proporcionalnog metoda za svako osnovno sredstvo. Osnovicu za obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja, opreme i ostalih sredstava čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja. Naknadni izdatak koji se odnosi na osnovno sredstvo nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstava ako ispunjava uslove da se prizna kao sredstvo. Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procene veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Investicione nekretnine preduzeća procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenim za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i ispravku prednosti po osnovu obezvređenja na način propisan članom 10-16 Pravilnika.

**Dugoročni finansijski plasmani** obuhvataju učešća u kapitalu, dugoročne hartije od vrednosti, dugoročne kredite, sopstvene akcije i ostale dugoročne plasmane.

## **c) Obrtna imovina**

Obrtnu imovinu čine zalihe, kratkoročna potraživanja i gotovina.

**Kratkoročna potraživanja i plasmani** iskazuju se u nominalnim vrednostima, s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Ispravka vrednosti za potraživanja i plasmane koji u roku nisu naplaćeni ili je naplata iz drugih razloga sumnjiva vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo 60 dana. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca, na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

**Gotovinom** i gotovinskim ekvivalentima smatraju se dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni, kao i sredstva na deviznim računima kod banaka. Procenjivanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine i aktivnih vremenskih razgraničenja vrše se na način propisan članom 24 i 25 Pravilnika.

## **Napomene-nastavak**

### **d) Kapital**

Prema okviru MSFI kapital predstavlja preostali interes u sredstvima društva nakon odbitka svih njegovih obaveza, što znači da se kapital ne procenjuje individualno, već njegova realna vrednost zavisi od realne vrednosti procenjene imovine i obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti posebno za svaku vrstu kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, rezerve i neraspoređeni dobitak). Vrednost kapitala se koriguje za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivi bilansa stanja.

### **e) Obaveze**

Obaveze se prema načinu nastanka dele na finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale obaveze. Finansijskim obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti ,obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze. Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana bilansa.

Procenjivanje dugoročnih rezervisanja vrši se na način propisan članom 27 i 28 Pravilnika, dok se procenjivanje obaveza i pasivnih vremenskih razgraničenja vrši na način propisan članom 29-31 Pravilnika.

### **f) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja**

Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koji je važio na dan bilansiranja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu se iskazuju kao finansijiski prihodi ili rashodi perioda. Efekti preračuna vrednosti potraživanja i obaveza po osnovu ugovorene zaštite od rizika (devizna klauzula, revalorizacija i sl.), iskazuju se na računima aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja ili na приходima i rashodima po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

## Napomene-nastavak

### g) Prihodi i rashodi

Prihode društva čine poslovni prihodi, finansijski prihodi, ostali prihodi i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi poslovni prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji rashodi su smanjenja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda putem odliva, odnosno utroška imovine ili nastanka obaveza, koji imaju za rezultat smanjenje vrednosti kapitala, ne računajući smanjenja nastala zbog raspodele vlasnicima. Ukupne rashode preduzeća, pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređivanja imovine.

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalni troškovi.

Procenjivanje pozicija bilansa uspeha odnosno pozicija prihoda i rashoda (poslovnih, finansijskih i ostalih) vrši se na način propisan članom 32-37 Pravinika.

**Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme** obračunava se primenom proporcionalne metode, kojom se nabavna ili revalorizovana vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja sredstava. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog veka trajanja i dobijaju se tako što se broj 100 podeli sa procenjenim vekom trajanja. Primenjene godišnje stope amortizacije obračunate na osnovu procenjenog veka trajanja su sledeće:

Opis	Stope amortizacije
Građevinski objekti	1,3%
Ostala oprema	5-10%

## Napomene-nastavak

### i) Porez na dobitak

Prema važećim propisima, porez na dobitak se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u Poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje uskladjivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene prihode i rashode, na način predviđen poreskim propisima, i može biti umanjena za određene poreske olakšice tzv. poreske kredite.

### j) Srednji kurs važnijih valuta

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivuvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,6022	84,4458

## 3. STALNA IMOVINA

### 3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema po sadašnjoj vrednosti

Nekretnine postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 6.391 (2010. - 6.604) hiljada dinara i odnose se na sledeće kategorije osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

<b>Red. broj</b>	<b>Kategorija stalne imovine</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
1)	Gradjevinski objekti	5.760	5.853
2)	Postrojenja i oprema	631	751
3)	Ostale nek, postrojenja i oprema	-	-
	<b>UKUPNO:</b>	<b>6.391</b>	<b>6.604</b>

Građevinske objekte čine: Poslovni prostor u ulici 27. Marta br. 25, površine 90,11m<sup>2</sup>, i poslovni prostor u ul. Stanoja Glavaša br. 2 ukupne površine 76,36m<sup>2</sup>. Kao dokaz o vlasništvu u postupku revizije nije nam pružen izvod iz zemljišnih knjiga, već Ugovor kojim Zanatsko uslužno preduzeće »Žena i dom«, čiji je pravni sledbenik Preduzeće »Usluga« a.d., Beograd kupuje u trajno vlasništvo navedene lokale od Građevinskog preduzeća »Partizanski put« iz Beograda.

Preduzeće »Usluga« a.d, Beograd je 06.07.2009.godine podnelo zahtev za uknjižbu vlasništva Drugom opštinskom sudu u Beogradu-zemljišno knjižnom odeljenju.

**Napomene-nastavak**

**3.2. Dinamika stalne imovine**

(u hiljadama dinara)

	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Ukupno</b>
Nabavna bruto vrednost na početku godine	7.042	5.862	12.904
Povećanje:	-	19	19
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	19	19
Smanjenje:		47	47
Rashodovanje		47	47
Stanje 31.12.2011.	7.042	5.834	12.876
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>			
Stanje 01.01.2011.	1.190	5.110	6.300
Povećanje:	92	140	232
Amortizacija tekuće godine	92	140	232
Smanjenje:	-	47	47
Rashodovanje	-	47	47
Stanje 31.12.2011.	1.190	5.110	6.300
<b>Vrednost 31. decembar 2011.</b>	<b>5.760</b>	<b>631</b>	<b>6.391</b>
<b>Vrednost 31. decembar 2010.</b>	<b>5.852</b>	<b>752</b>	<b>6.604</b>

**4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 804 (2010. – 820) hiljada dinara. Navedeni iznos odnosi se na ostatak potraživanja od Božović Rajke, po Ugovoru br. 208/10.06.1999. godine i Paničanin Ane, Ugovor br. 227/25.07.1995. godine, po osnovu otkupa stanova.

**5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA , PLASMANI I GOTOVINA**

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina na dan 31.12.2011. godine iznose 5.760 (2010. - 4.489) hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija;

( u hiljadama dinara)

<b>VRSTA POTRAŽIVANJA</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
1. Potraživanja	5.013	4.469
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	315	9
3. PDV i AVR	432	11
<b>Ukupno</b>	<b>5.760</b>	<b>4.489</b>

## Napomene-nastavak

### 5.1. Potraživanja

(u hiljadama dinara)

	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
202	Kupci u zemlji	4.637	4.359
	<b>1. Potraživanja po osnovu prodaje</b>	4.637	4.359
228	Ostala potraživanja	376	110
	<b>3. Druga potraživanja</b>	376	110
	<b>Ukupno:</b>	<b>5.013</b>	<b>4.469</b>

#### 5.1.1. Potraživanja od kupaca sa većim saldom

Na dan 31.12.2011. godine potraživanja od kupaca sa većim saldom pojedinačno iznose:

(u hiljadama dinara)

1. Beobanka a.d. u stečaju, Beograd	2.898
2. Radio difuzna agencija	504
3. Republički geodetski zavod, Beograd	<u>1.130</u>
Ukupno veći:	4.588
Ostalo:	<u>49</u>
<b>Ukupno na 202:</b>	<b>4.637</b>

#### 5.1.2. Starosna struktura potraživanja od kupaca

(u hiljadama dinara)

Rbr	Naziv starosne grupe	2011.	%
1	Potraživanja koja nisu dospela	1.411	30
2	Potraživanja čiji je rok protekao do 3 mesca	328	7
3	Potraživanja čiji je rok naplate protekao za više od 3 godine	2.898	63
	<b>Ukupno</b>	<b>4.637</b>	<b>100,00</b>

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.1.2, Za potraživanje iz ranijih godina od Beobanke a.d. u stečaju, pokrenut je spor za naplatu potraživanja - Rešenje Trgovinskog suda a.d. VII st 4/2002 o prijavi potraživanja. Potraživanje od Beobanke a.d. u stečaju je na dan prijave potraživanja iznosilo 3.370 hiljada dinara, u toku 2009. Godine naplaćeno je 472 hiljade dinara osnovnog duga i deo kamate. U toku 2011. godine nije bilo naplate potraživanja, Rukovodstvo društvo trebalo je da izvrši procenu naplativosti navedenog potraživanja i shodno načelu opreznosti za verovatan iznos nenaplativosti navedenog potraživanja stvori ispravku vrednosti potraživanja na teret rashoda.



## Napomene-nastavak

### 5.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na dan 31.12.2011. godine, novčana sredstva ovog Preduzeća iskazana u Bilansu su iznosila 315 hiljada dinara i odnosila su se na sredstva tekućeg računa 313 hiljada dinara i novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno 2 hiljade dinara.

### 5.3. Druga potraživanja

Druga potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 376 (2010. – 110) hiljada dinara i odnose se na potraživanja od Fonda za bolovanje i porodiljska odsustva.

### 5.4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Ostala aktivna vremenska razgraničenja na dan 31.12.2011.god. iznosila su 432 hiljada dinara, od toga 399 hiljada dinara odnosi se na negativne kursne razlike po osnovu kratkoročnog kredita od Eurobanke EFG a.d., Beograd i po svom karakteru predstavlja trošak perioda – finansijski rashod. Finansijski rashodi po tom osnovu potcenjeni su za iznos od 399 hiljada dinara za koliko su više iskazana AVR – ostala aktivna vremenska razgraničenja.

## 6. KAPITAL

Na dan 31.12.2011. godine struktura kapitala preduzeća je sledeća:

(u hiljadama dinara)

Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1. Akcijski kapital	6.926	6.926
2. Ostali kapital	282	282
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 7)</b>	<b>7.208</b>	<b>7.208</b>
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	3.846	2.319
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	718	1.527
<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)</b>	<b>4.564</b>	<b>3.846</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>2.644</b>	<b>3.362</b>

Upisan i uplaćen kapital u Agenciji za privredne registre je 107.987,71 EUR. Većinski vlasnik je Konzorcijum, Susegradska 35, Rakovica. Prema izvodu iz centralnog Registra akcijski kapital Društva se sastoji od 6.926 akcija. Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 1.000,00 dinara, tako da je ukupna vrednost akcijskog kapitala 6.926 hiljada dinara.

Ostali i osnovni kapital u iznosu od 282 hiljade dinara koji se odnosi na sredstva zajedničke potrošnje koja su posebno iskazivana pre uvođenja novog kontnog okvira.

**Napomene-nastavak**

**7. DUGOROČNE OBAVEZE**

(u hiljadama dinara)

	<b>Naziv pozicije</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
414	Dugoročni krediti u zemlji	777	726
415	Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
	1. Dugoročni krediti	777	726
	<b>Ukupno:</b>	<b>777</b>	<b>726</b>

Dugoročni kredit odnosi se na kredit od Fonda za razvoj Republike Srbije, Beograd, na osnovu Ugovora o kreditu br. 1334 od 14.06.2002. godine i Aneksa Ugovora o kreditu od 05.05.2006. godine. Rok otplate kredita je 60 meseci, kamatna stopa 1% na godišnjem nivou počev od 1. jula 2005. godine, otplata se vrši u tromesečnim anuitetima, za obračun vrednosti glavnog duga koristi se valutna klauzula tako što se iznos glavnog duga utvrđuje u EUR po srednjem kursu NBS na dan 30 juna, a preračunava u dinare po srednjem kursu NBS na dan dospeća anuiteta.

Dana 10.07.2009.god.potpisan je ugovor o otpustu duga po osnovu ugovora iz 2006. godine. Ugovorom o otpustu duga se konstatuje da je obaveza prema Fondu na dan 31.12.2008.god. iznosila 1.694 hiljade dinara, da je korisnik 27.03.2009.god. izmirio 25% duga u iznosu od 424 hiljade dinara, da mu se 25% duga u iznosu od 423 hiljade dinara otpisuje, tako da ostatak duga na dan 27.03.2009.god. iznosi 847 hiljada dinara. Preostali iznos duga se otplaćuje u roku od 36 meseci u 12 anuiteta.

Stanje duga po ovom kreditu na dan 31.12.2011. god. iznosi 777 hiljada dinara. Društvo nije deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine na dan 31.12.2011. godine prenelo na kratkoročne obaveze.

**8. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2011.godine iznose 9.534 (2010. - 7.825) hiljada dinara, a sastoje se iz sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

<b>Naziv pozicije</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.467	1.277
3. Obaveze iz poslovanja	926	582
4. Ostale kratkoročne obaveze	5.730	5.533
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i PVR	411	433
	<b>9.534</b>	<b>7.825</b>

## Napomene-nastavak

### 8.1. Kratkoročne finansijske obaveze

(u hiljadama dinara)

	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
422	Kratkoročni krediti u zemlji	1.768	1.277
424	Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
429	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	700	-
	<b>Ukupno kratkoročne obaveze</b>	<b>2.468</b>	<b>1.277</b>

Kratkoročni krediti u zemlji na dan 31.12.2011.god. iznose 1.449 hiljada dinara, i odnose se na kredit odobren od Eurobank EFG po ugovoru o okvirnom kreditu broj 135-15991/08 od 05.05.2008.god. na iznos od 16.000 EUR za finansiranje obrtnih sredstava. Kredit je odobren sa valutnom klauzulom po kamati od 20% godišnje. Stanje duga na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.768 hiljada dinara.

### 8.2. Obaveze iz poslovanja

U bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iskazane su obaveze iz poslovanja u ukupnom iznosu od 926 (2010. – 582) hiljada dinara i to:

(u hiljadama dinara)

	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
433	Dobavljači u zemlji	926	582
	<b>1. Obaveze iz poslovanja</b>	<b>926</b>	<b>582</b>

Dobavljači u zemlji sa najvećim saldom na dan 31.12.2011. godine

(u hiljadama dinara)

Dobavljači	2011.
Beogradski vodovod	95
Beogradske elektrane	160
Elektrodistribucija	226
Pops doo	73
<b>Ukupno veći dobavljači</b>	<b>554</b>
<b>Ostali</b>	<b>372</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>926</b>

## Napomene-nastavak

### 8.2.1. Starosna struktura obaveza prema dobavljačima

(u hiljadama dinara)

Red.br.	Naziv starosne grupe	2011.god.	%
1	Obaveze koje nisu dospеле	325	35
2	Neisplaćene obaveze do 3 meseca	601	65
	<b>Ukupno</b>	<b>926</b>	<b>100</b>

### 8.3. Ostale kratkoročne obaveze

(u hiljadama dinara)

	2011.god.	2010.god.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknade zarada	4.715	4.826
2. Druge obaveze	1.014	716
<b>Svega ostale kretkoročne obaveze</b>	<b>5.730</b>	<b>5.542</b>

#### 8.3.1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

(u hiljadama dinara)

	2011.god.	2010.god.
1. <b>Obaveze po osnovu zarada i naknade zarada</b>		
450 Obaveze za neto zarade i naknade zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	3.208	3.204
451 Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	390	397
452 Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	410	542
453 Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	410	549
454 Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	183	69
455 Obaveze za por. i doprinose na naknade zarada na teret zaposlen.koje se refundiraju	24	31
456 Obaveze za por.i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca.koje se refundiraju	90	34
	<b>4.715</b>	<b>4.826</b>

#### 8.3.2. Druge obaveze

Druge obaveze iskazane na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 1.014 hiljada dinara odnose se na obaveze prema zaposlenima u iznosu od 952 hiljada dinara (obaveze prema zaposlenima za prevoz – u iznosu od 136 hiljada dinara i obaveze prema zaposlenima za otpremnine – 816 hiljada dinara) i ostale obaveze u iznosu od 62 hiljada.

## Napomene-nastavak

### 8.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i PVR na dan 31.12.2011. godine iznose 411 (2010. – 433) hiljada dinara i odnose se na Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza za decembar mesec 2011. godine u iznosu od 387 hiljade dinara i obaveze za poreze, carine i druge dažbine u iznosu od 26 hiljadu dinara.

## 9. POSLOVNI PRIHODI

(u hiljadama dinara)

Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1. Prihodi od prodaje	29.232	29.552
5. Ostali poslovni prihodi	1.575	1.457
	<b>30.807</b>	<b>31.009</b>

### 9.1. Prihodi od prodaje

(u hiljadama dinara)

Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
612 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	29.232	29.552
613 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
<b>2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>	<b>29.232</b>	<b>29.552</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>29.232</b>	<b>29.552</b>

### 9.2. Ostali poslovni prihodi

Od ukupnih ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 1.559 hiljada dinara odnose se na prihode od zakupnine 1.348 hiljada dinara i ostali poslovni prihodi u iznosu od 211 hiljada dinara.

## 10. POSLOVNI RASHODI

(u hiljadama dinara)

Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1 Nabavna vrednost prodate robe	-	-
2 Troškovi materijala	2.660	2.526
3 Troškovi zarada, naknada i ost.lič.rashodi	26.170	27.022
5 Troškovi amortizacije i rezervisanja	232	391
6 Ostali poslovni rashodi	1.979	1.934
<b>SVEGA:</b>	<b>31.041</b>	<b>31.873</b>

# "USLUGA" A.D., BEOGRAD

## Napomene-nastavak

### 10.1. Troškovi materijala

(u hiljadama dinara)

	<b>Naziv pozicije</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
510	Nabavka materijala	-	-
511	Troškovi materijala za izradu	936	886
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	166	252
513	Troškovi goriva i energije	1.558	1.388
	<b>Svega troškovi materijala</b>	<b>2.660</b>	<b>2.526</b>

### 10.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

(u hiljadama dinara)

	<b>Naziv pozicije</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
520	Troškovi zarada i naknada zarada	19.544	20.429
521	Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	3.417	3.555
524	Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i pov.poslovima	797	1.144
529	Ostali lični rashodi i naknade	2.412	1.894
	<b>Svega zarade i naknade</b>	<b>26.170</b>	<b>27.022</b>

### 10.3. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 1.979 hiljade dinara, a sastoje se od:

- Troškova proizvodnih usluga 1.119 hiljada dinara
- Nematerijalnih troškova 860 hiljada dinara

#### 10.3.1. Troškovi proizvodnih usluga

(u hiljadama dinara)

	<b>Naziv pozicije</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
531	Troškovi transportnih usluga	156	164
532	Troškovi usluga održavanja	134	129
533	Troškovi zakupnina	522	623
535	Troškovi reklame i propagande	95	137
539	Troškovi ostalih usluga	212	41
	<b>Svega Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>1.119</b>	<b>1.094</b>

**Napomene-nastavak**

**10.3.2. Nematerijalni troškovi**

(u hiljadama dinara)

	<b>Naziv pozicije</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
550	Troškovi neproizvodnih usluga	284	214
551	Troškovi reprezentacije	48	89
552	Troškovi premije osiguranja	72	32
553	Troškovi platnog prometa	158	191
554	Troškovi članarina	54	36
555	Troškovi poreza	119	27
559	Ostali nematerijalni troškovi	125	251
	<b>Svega Nematerijalni troškovi</b>	<b>860</b>	<b>840</b>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

(u hiljadama dinara)

	<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
		-	-
662	Prihodi kamata	-	-
669	Ostali finansijski prihodi	-	8
		-	<b>8</b>

(u hiljadama dinara)

	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
562	Rashodi kamata	477	382
563	Negativne kursne razlike		
		<b>477</b>	<b>382</b>

**12. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

(u hiljadama dinara)

	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
677	Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
679	Ostali nepomenuti prihodi	-	8
		-	<b>8</b>

(u hiljadama dinara)

	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
579	Ostali nepomenuti rashodi	7	289
		<b>7</b>	<b>289</b>

**Napomene-nastavak**

**13. FINANSIJSKI REZULTAT PREDUZEĆA**

( u hiljadama dinara)

<b>redni.br.</b>	<b>Naziv pozicije rezultata</b>	<b>2011.god.</b>	<b>2010.god.</b>
1	Poslovni dobitak	-	-
2	Poslovni gubitak	234	864
3	Finansijski prihodi - neto	-	-
4	Finansijski rashodi - neto	477	382
5	Ostali prihodi - neto	-	-
6	Ostali rashodi	7	281
7	Gubitak iz redovnog poslovanja	718	1.527
8	Gubitak pe oporezivanja	718	1.527



**DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I  
REVIZIJU**

**PRO**

## **Skupštini akcionara**

### **"Usluge", Beograd**

#### **Izveštaj nezavisnog revizora**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Usluga" a.d., Beograd (u daljem tekstu Društvo) koji uključuju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine, i izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

#### **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

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

#### **Odgovornost revizora**

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima nastalih bilo zbog pronevere ili grešaka u radu.

Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

## **Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak**

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

### **Osnov za mišljenje sa rezervom**

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.1.2, Za potraživanje iz ranijih godina od Beobanke a.d. u stečaju, pokrenut je spor za naplatu potraživanja - Rešenje Trgovinskog suda a.d. VII st 4/2002 o prijavi potraživanja. Potraživanje od Beobanke a.d. u stečaju je na dan prijave potraživanja iznosilo 3.370 hiljada dinara, u toku 2009. Godine naplaćeno je 472 hiljade dinara osnovnog duga i deo kamate. U toku 2010. i 2011. godine nije bilo naplate potraživanja, Rukovodstvo društva trebalo je da izvrši procenu naplativosti navedenog potraživanja i shodno načelu opreznosti za verovatan iznos nenaplativosti navedenog potraživanja stvori ispravku vrednosti potraživanja na teret rashoda.

Kao što je navedeno u napomeni 5.4., 399 hiljada dinara iskazanih na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima odnosi se na negativne kursne razlike po osnovu kratkoročnog kredita od Eurobanke EFG a.d., Beograd i po svom karakteru predstavlja trošak perioda – finansijski rashod. Finansijski rashodi po tom osnovu potcenjeni su za iznos od 399 hiljada dinara za koliko su više iskazana AVR – ostala aktivna vremenska razgraničenja.

## **M I Š L J E N J E**

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, Finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj akcionarskog društva "Usluga", Beograd na dan 31.12.2011. godine, kao i rezultate njenog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd, 17.04.2012.



**OVLAŠĆENI REVIZOR**

*Jelena Nedeljković*  
**Jelena Nedeljković**



**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2011

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	7,195	7,424
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	6,391	6,604
1. Некретнине, постројења и опрема	006	6,391	6,604
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	804	820
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	804	820
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	5,760	4,489
I ЗАЛИХЕ	013		
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	5,760	4,489
1. Потраживања	016	5,013	4,469
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	315	9
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	432	11
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	12,955	11,913
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	12,955	11,913
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	2,644	3,362
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	7,208	7,208
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	4,564	3,846
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	10,311	8,551
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	777	726
1. Дугорочни кредити	114	777	726
2. Остале дугорочне обавезе	115		
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	9,534	7,825
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	2,467	1,277
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	926	582
4. Остале краткорочне обавезе	120	5,730	5,533
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	411	433
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	12,955	11,913
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	30,807	31,009
1. Приходи од продаје	202	29,232	29,552
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	1,575	1,457
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	31,041	31,873
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	2,660	2,526
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	26,170	27,022
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	232	391
5. Остали пословни расходи	212	1,979	1,934
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>		
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>	234	864
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	477	382
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		8
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	7	289
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>		
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>	718	1,527
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>		
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>	718	1,527
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>		
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>	718	1,527
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	30,372	31,523
1. Продаја и примљени аванси	302	30,372	31,523
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	30,158	31,240
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	5,058	4,639
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	16,880	26,219
3. Плаћене камате	308	477	382
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	7,743	
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	214	283
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	707	1,755
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	707	1,755
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	616	2,043
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	616	2,043
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	91	
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>		288
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	31,079	33,278
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	30,773	33,283
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>	306	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>		5
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	9	14
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	315	9

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

од **01/01/11** до **31.12.2011.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нерелизовани добити по основу хартја од вредности (рачун 332)	АОП	Нерелизовани губици по основу хартја од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14														
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	7208	414		427		440		453		466		479		492		505		518		2319	531		544	4889	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532			545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533			546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	7208	417		430		443		456		469		482		495		508		521		2319	534		547	4889	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509		522		1527	535		548	1527	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536			549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	7208	420		433		446		459		472		485		498		511		524		3846	537		550	3362	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	282	434		447		460		473		486		499		512		525		538			551	282	564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		282	422		435		448		461		474		487		500		513		526		539			552	282	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	6926	423	282	436		449		462		475		488		501		514		527		3846	540		553	3362	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515		528		718	541		554	718	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542			555		568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	6926	426	282	439		452		465		478		491		504		517		530		4564	543		556	2644	569	

## IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Rada Ćirović, direktor

-----

Prilozi godišnjeg izveštaja javnog društva:  
- GFI-PD

### NAPOMENA:

Finansijski izveštaji za 2011. godinu i izveštaj revizora nisu revidirani na sednici akcionara. Po njihovom usvajanju, izvršiće se objavljivanje navedenih informacija u skladu sa zakonskom regulativom.

## **\* IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja društva:

Društveno preduzeće "Usluga" osnovano je 30.01.1953. godine pod nazivom "Žena i dom". Od 15.01.1970. godine menja se naziv u "Tehnorad". Pod nazivom DP "Usluga", preduzeće posluje od 01.01.1990. do 25.12.2003. godine, kada menja naziv u A.D. "Usluga". Privatizovano je u skladu sa zakonom o privatizaciji i registrovano u Trgovinskom sudu u Beogradu, registarski uložak br. 1389-00, prevedeno u Agenciji za privredne registre pod brojem BD648/2005.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

U 2011. godini smanjen je prihod u odnosu na 2010. godinu

- Prihodi od usluga u 2010. godini su iznosili 31.009.000,00 dinara

- Prihodi od usluga u 2011. godini su iznosili 30.807.000,00 dinara.

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

U 2012. godini nije došlo do povećanja prihoda u odnosu na 2011. godinu.

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

AD "Usluga" je vanknjižni vlasnik 2 poslovna prostora i to:

– Poslovni prostor u ul. 27. marta br. 25 - 90,11 m<sup>2</sup>,

– Poslovni prostor u ul. Stanoja Glavaša 2a, - 76,00 m<sup>2</sup>

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

- Očekujemo povećanje prihoda u iznosu od 10% od usluga u 2012 godini.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva: nema promena.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo: Glavni rizik koji pretil poslovanju društva je ekonomska kriza koja se odražava na celokupnu privrednu delatnost, i usluge kao zavisnu granu privrede, kao i stalni rast cena.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili po proteku poslovne godine za koju se izveštaj priprema: Nema bitnih događaja.

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima: Nema.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja: Nema.

## **\* IZJAVA ODGOVORNIH LICA**

Izjavljujem, da je prema sopstvenom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

---

Dušanka Velimir, računovođa

**“USLUGA” A.D.  
B E O G R A D  
27. Marta 25 a**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2011. GODINU**

**1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU**

**A) Identifikacioni podaci**

- > **Naziv: Preduzeće za obavljanje ličnih usluga i usluga domaćinstvima “Usluga” a.d.Beograd**
- > **Sedište preduzeća: 27. Marta br. 25a, Beograd**
- > **Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo**
- > **Matični broj: 07065531**
- > **Poreski identifikacioni broj: 100206429**
- > **Šifra i naziv delatnosti: 8121 – čišćenje objekata**
- > **Veličina preduzeća: malo preduzeće**

**b) Osnivanje i razvoj**

**Preduzeće za obavljanje ličnih usluga i usluga domaćinstvima “Usluga” a.d. Beograd, osnovano je Odlukom o osnivanju od 25.12.2003. godine, privatizovano u skladu sa Zakonom o privatizaciji i registrovano u Trgovinskom sudu u Beogradu, registarski uložak broj: 1-3989-00, prevedeno u Agenciju za privredne registre pod brojem : BD 648/2005.**

**Društveno preduzeće “Usluga” osnovano je 30.01.1953. godine pod nazivom “Žena i dom”, kao ustanova sa samostalnim finansiranjem 15.01.1970. godine je promenilo naziv u zanatsko uslužno preduzeće “Tehnorad”, 1973. Godine. U OUR-u “Tehnorad” registrovane su sledeće jedinice udruženog rada:**

- **JUR – zajedničke službe,**
- **JUR – hemijsko čišćenje odeće,**
- **JUR – perionica,**
- **JUR – servis za usluge RO i domaćinstva,**
- **JUR - građevinsko-zanatski pogon,**

- JUR - ostale usluge,
- JUR - poslastičarsko-pekarske i ugostiteljske usluge,

**13.07.1978. godine Jedinice udruženog rada prerastaju u:**

- OOUR “Usluga”, za pružanje usluga radnim organizacijama i domaćinstvima,
- OOUR “Karaburma”, usluge hemijskog čišćenja odeće i pranja rublja,
- OOUR “Mladi radnik”, za građevinsko-zanatske radove.

**Ovakva organizacija u okviru RO“Tehnorad” postojala je do gašenja OOUR-a Karaburma i pripajanja hemijskog čišćenja OOUR-u “Usluga” i izdvajanja OOUR-a “Mladi radnik” iz RO “Tehnorad” 31.12.1989. godine.**

**Od 1.1.1990. godine, preduzeće posluje pod nazivom DP”Usluga”, preduzeće za obavljanje ličnih usluga i usluga u domaćinstvu.**

**c) Delatnost**

**Pretežna delatnost Društva je čišćenje objekata.**

**d) Pravni status**

**Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo. Društvo je pravno lice i ima pravo da u pravnom prometu zaključuje ugovore i preduzima druge pravne radnje u okviru svoje pravne i poslovne sposobnosti.**

**e) Unutrašnja organizacija**

**Preduzeća posluje kao jedinstveno ekonomsko-pravni poslovni subjekt. unutrašnja organizacija društva uređuje se pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih poslova i zadataka.**

**f) Organi Društva**

**Prema Statutarnim odredbama organi preduzeća su Skupština, Upravni odbor, Izvršni, Nadzorni odbor, Direktor Društva kao organ posloводства.**

Organi Društva obavljaju poslove iz svog delokruga, u skladu sa Zakonom, Osnivačkim aktom i Statutom.

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

3.

- > Rada Ćirović, Direktor
- Dušanka Velimir, računovođa.

h) Kvalifikaciona, struktura stalno zaposlenih

Na dan 31.12. 2011. godine ukupan broj zaposlenih je 53 radnika sledeće kvalifikacione strukture.

Redni broj	Kvalifikacija Zaposlenih	31.12.11
1	VSS	1
2	VŠS	2
3	SSS	14
4	PKV i NKV	36
<b>UKUPNO</b>		<b>53</b>

**NAPOMENE ZA POZICIJE BILANSA USPEHA  
ZA PERIOD 01.01. DO 31.12.2011.**

<b>Poslovni prihodi sastoje se iz:</b>	<b>U hiljadama din.</b>
Prihoda od izvršenih usluga RJ usluga u iznosu od	20. 579
Prihod od izvršenih usluga hemijskog čišćenja	8 653
Prihod od zakupa izdatog poslovnog prostora	1 559
Ostali prihodi	16
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>30. 807</b>
<b>Poslovni rashodi sastoje se iz:</b>	
Utrošeni materijal	935
Troškovi kancelarijskog materijala	79
Utrošeno gorivo	208
Utrošena elektroenergija	836
Troškovi zarada,poreza i doprinosa	22 961

Troškovi rada omladinske zadruge	769
Troškovi naknade za ugovor o delu	27
Troškovi otpremnina	626
Troškovi prevoza radnika	1 735
Troškovi amortizacije	232
Troškovi PTT usluga	156
Troškovi održavanja osnovnih sredstava	224
Troškovi finansiranja invalida	51
Troškovi zakupa poslovnog prostora	522
Troškovi oglasa	95
Komunalne usluge, grejanje, voda	549
Troškovi zaštite na radu	114
Troškovi revizije finansijskih izveštaja	70
Troškovi neproizvodnih usluga	276
Troškovi reprezentacije	48
Troškovi osiguranja	71
Troškovi bankarskih usluga	102
Troškovi provizije- brokeri	56
Članarine komorama	54
Porez na imovinu	23
Takse administrativne, registracione, sudske	141
Komunalne takse za isticanje firmi	80
<b>Finansijski rashodi</b>	
Rashodi kamata	478
Rashodi negativnih kursnih razlika	
Troškovi iz ranijih godina	7
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>31 525</b>

**GUBITAK ZA 2011. GODINU 718**

**NAPOMENE ZA POZICIJE BILANSA STANJA NA DAN  
31.12.2011.**

<b>AKTIVA</b>	<b>U hiljadama Dinara</b>
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema sastoji se iz:</b>	
Poslovni prostor u ulici 27 marta 25a 90,11 m2	3 119
Poslovni prostor u ulici Stanoja Glavaša 2 76,36 m2	2 643
Oprema	629
<b>UKUPNO GRAĐEVINA I OPREMA</b>	<b>6 391</b>



<b>Dugogodišnji finansijski plasmani (stanovi radnika)</b>	<b>804</b>
<b>Obrtna imovina</b>	<b>4 637</b>

<b>Potraživanja za bolovanja od SIZFonda</b>	<b>376</b>
<b>Aktivna vremenska razgraničenja</b>	<b>432</b>
<b>Stanje na tekućem računu banke</b>	<b>315</b>
<b>U K U P N O A K T I V A</b>	<b>12 955</b>

<b>PASIVA</b>	<b>U hiljadama dinara</b>
<b>Osnovni kapital</b>	<b>7.208</b>
<b>Gubitak (2008;2009;2010. i 2011.god)</b>	<b>4 564</b>
<b>Kredit Fondu za razvoj</b>	<b>777</b>
<b>Kredit i pozajmica</b>	<b>2 467</b>
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>	<b>926</b>
<b>Obaveze na zarade, poreze i doprinose</b>	<b>5 730</b>
<b>Obaveze za PDV</b>	<b>411</b>
<b>U K U P N O P A S I V A</b>	<b>12 955</b>

**U Beogradu,  
dana 24.02.2012.god.**

**ODGOVORNO LICE  
Za sastavljanje izveštaja**

\_\_\_\_\_  
**( Velimir Dušanka )**

**ODGOVORNO LICE  
D I R E K T O R**

\_\_\_\_\_  
**( Rada Ćirović )**