

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	1	2	9	9	3	9	Шифра делатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	0	6	9	4	1	9	8
Назив	A.D.Đerdap Turist																						
Седиште	Dunavska 50 Kladovo																						

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2014. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		306.466	247.090	253.079
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		110	321	596
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		110	321	596
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	305.989	246.402	252.116
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		23.680		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		223.770	182.550	184.223
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		48.935	54.248	58.289
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4.919	4.919	4.919
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		4.685	4.685	4.685

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		367	367	367
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		367	367	367
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		21.574	35.132	29.258
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	5.964	5.271	3.330
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4.413	3.815	1.997
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1.551	1.456	1.333
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	13.089	14.444	16.665
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		240	234	736
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		12.849	14.210	15.929
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		981	2.521	1.682
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		450	6.152	450
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			5702	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		450	450	450
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		26	1.335	1.335
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		121	182	188
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		943	5.227	5.608
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		328,040	282.222	282337
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		166.063	140.704	147.463
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		154.054	154.054	154.054
300	1. Акцијски капитал	0403	8	107.100	107.100	153.506
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		46.954	46.954	548
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		48	48	48
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		60.067		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		7		

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		48.113	13.398	6.639
350	1. Губитак ранијих година	0422		12.286	8.050	1.868
351	2. Губитак текуће године	0423		35.827	5.348	4.771
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		44.931	25.474	52.764
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1.355	1.661	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1.335	1.661	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	9	43.576	23.813	52.764
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		36.350	11.762	17.058
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		6.815	10.177	29.480

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		411	1.874	6.226
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	10	20.501	952	1.202
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		96.545	115.092	80.908
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	35.466	78.516	44.606
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		12.095	39.250	44.606
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		23.371	39.266	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.450	3.831	6.908
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	54.626	28.867	27.805
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		42.516	20.154	20.813
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				6.992
435	5. Добављачи у земљи	0456		12.110	8.713	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	1.935	1.575	6
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		36	280	128
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		833	1.124	590
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		199	899	865

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		328.040	282.222	282.337
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Кладову

дана 28.04.2015.године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 2 9 9 3 9 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 6 9 4 1 9 8

Назив А.Д.Ђердап Турист

Седиште Кладово, Дунавска 50

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12. 2014 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		101.480	126.452
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14	99.844	123.908
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1.143	4.699
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		98.701	119.209
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		70	129
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	15	1.566	2.415
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		108.119	126.442

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	16	45.959	49.829
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9.606	11.731
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	23.234	33.617
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	11.405	11.007
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		9.332	9.763
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			1.661
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	19	8.583	8.834
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			10
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6.639	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		838	651
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		838	651
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	20	15.889	7.318
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		850	462
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		850	462
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		6.087	5.698
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		8.952	1.158
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15.051	6.667
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		385	100
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	21	5461	452
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		26.766	7.009
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		26.766	7.009
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	22	9.061	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			250
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	S. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		35.827	6.759
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Кладову

дана 28.04.2015.године

М.П.

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 2 9 9 3 9 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 6 9 4 1 9 8

Назив A.D. DJERDAP TURIST

Седиште K LADOVO, DUNAVSKA 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01 до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	32	
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		АОП
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	154.054	4020		4038	48
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	154.054	4024		4042	48
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	154.054	4028		4046	48
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	154.054	4032		4050	48
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	154.054	4036		4054	48

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	7.117	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	478	4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	6.639	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	6.759	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	13.398	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	13.398	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	35.827	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1.112	4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	48.113	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	60.067	4142	7	4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86) \geq 0$	4126	60.067	4144	7	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	146.985
б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	147.463
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222				
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	140.704
б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	140.704
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230				
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	166.063
б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234				

У Кладову

Дана 28.04..2015.године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 2 9 9 3 9 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 6 9 4 1 9 8

Назив A.D.DJERDAP TURIST

Седиште KLADOVO,DUNAVSKA 50

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2014 до 31.12. 2014. 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 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		35,827	6.759
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		60.067	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		7	
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

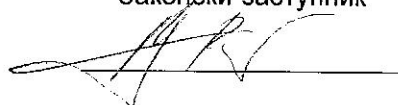
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		60.074	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		60.074	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		24.247	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			6.759
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Кладову

Законски заступник

дана 28.04.2015.године

М.П.



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 2 9 9 3 9 Шифра делатности 5 5 1 0 ПИБ 1 0 0 6 9 4 1 8

Назив A.D. DJERDAP TURIST

Седиште KLADOVO, DUNAVSKA 50

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01 до 31.12.2014. 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 3)	3001	102.539	136.151
1. Продаја и примљени аванси	3002	100.904	135.582
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.635	569
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	74.431	134.636
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	45.382	93.784
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	21.581	33.207
3. Плаћене камате	3008		5.658
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.468	1.987
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	28.108	1.515
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5.702	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5.702	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.169	3.857
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.169	3.857
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3.533	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		3.857
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		878
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		878
4. Остале дугорочне обавезе	3029		

5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32.950	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	31.487	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.463	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		878
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	32.950	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	108.241	197.112
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	109.550	198.576
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1.309	1.464
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1335	1.335
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1.864
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		400
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	26	1.335

У Кладову

Дана 28.04.2015.године



М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ЂЕРДАП ТУРИСТ А.Д. КЛАДОВО

**Финансијски извештаји
за пословну 2014. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о осталом резултату	5
Извештај о променама на капиталу	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 - 31

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово (у даљем тексту “Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2014. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Ђердап турист а.д. Кладово (наставак)

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 5 уз финансијске извештаје, некретнине и опрема исказани на дан 31. децембра 2014. године у износу од 305.989 хиљада РСД укључују грађевинске објекте у износу од 6.828 хиљада РСД који се издају у закуп. Ове некретнине у билансу стања Друштва нису признате као инвестиционе некретнине као што је предвиђено одредбама МРС 40 „Инвестиционе некретнине“. Сагласно томе, некретнине и опрема су више исказани, а инвестиционе некретнине мање исказане за наведени износ. Такође, дати аванси добављачима за основна средства укључују потраживања из ранијих година у износу од 4.685 хиљада РСД која су сходно захтевима МРС 36 „Умањење вредности имовине“ требала бити обезвређена. Према томе, потраживања за дате авансе добављачима за основна средства су више исказана, а губитак текућег периода је мање исказан за 4.685 хиљада РСД.

Као што је обелодањено у напомени 6 и 7 уз финансијске извештаје, залихе и потраживања по основу продаје Друштва на дан 31. децембра 2014. године износе 5.964 хиљаде РСД, односно 13.089 хиљада РСД и укључују дате авансе и потраживања по основу продаје старија од годину дана од дана доспећа у износу од 1.454 хиљаде РСД, односно 7.398 хиљада РСД. Иако је наплата ових потраживања неизвесна, Друштво није извршило њихову исправку вредности. Сагласно томе, дати аванси и потраживања у билансу стања су више исказани, док је губитак текућег периода мање исказан за 1.454 хиљаде РСД, односно 7.398 хиљада РСД.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2014. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2014. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева датих у члану 29 Закона о рачуноводству и члану 50 Закона о тржишту капитала, усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2014. годину.

Београд, 29. април 2015. године



БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2014. године
(у хиљадама РСД)

	Напомена	2014.	(кориговано) 2013.	2012.
АКТИВА				
Стална имовина				
Нематеријална имовина		110	321	596
Некретнине и опрема	5	305.989	246.402	252.116
Дугорочни финансијски пласмани		367	367	367
		<u>306.466</u>	<u>247.090</u>	<u>253.079</u>
Обртна имовина				
Залихе	6	5.964	5.271	3.330
Потраживања по основу продаје	7	13.089	14.444	16.665
Друга потраживања		981	2.521	1.682
Краткорочни финансијски пласмани		450	6.152	450
Готовина и готовински еквиваленти		26	1.335	1.335
Порез на додатну вредност		121	182	188
Активна временска разграничења		943	5.227	5.608
		<u>21.574</u>	<u>35.132</u>	<u>29.258</u>
УКУПНА АКТИВА		<u>328.040</u>	<u>282.222</u>	<u>282.337</u>
ПАСИВА				
Капитал				
Основни капитал	8	107.100	107.100	153.506
Остали капитал		46.954	46.954	548
Резерве		48	48	48
Ревалоризационе резерве		60.067	-	-
Актуарски добици		7	-	-
Губитак		(48.113)	(13.398)	(6.639)
		<u>166.063</u>	<u>140.704</u>	<u>147.463</u>
Дугорочна резервисања и обавезе				
Дугорочна резервисања		1.355	1.661	-
Дугорочне обавезе	9	43.576	23.813	52.764
Одложене пореске обавезе	10	20.501	952	1.202
		<u>65.432</u>	<u>26.426</u>	<u>53.966</u>
Краткорочне обавезе				
Краткорочне финансијске обавезе	11	35.466	78.516	44.606
Примљени аванси, депозити и кауције		3.450	3.831	6.908
Обавезе из пословања	12	54.626	28.867	27.805
Остале краткорочне обавезе	13	1.935	1.575	6
Обавезе по основу ПДВ		36	280	128
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине		833	1.124	590
Пасивна временска разграничења		199	899	865
		<u>96.545</u>	<u>115.092</u>	<u>80.908</u>
УКУПНА ПАСИВА		<u>328.040</u>	<u>282.222</u>	<u>282.337</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Жељко Болботиновић
 Директор



Весна Премовић
 Шеф рачуноводства

Весна Премовић

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2014. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2014.</u>	<u>(кориговано)</u> <u>2013.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје производа и услуга	14	99.844	123.908
Приходи од премија, субвенција, дотација и донација		70	129
Други пословни приходи	15	1.566	2.415
		<u>101.480</u>	<u>126.452</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	16	45.959	49.829
Трошкови горива и енергије		9.606	11.731
Трошкови зарада и остали лични расходи	17	23.234	33.617
Трошкови производних услуга	18	11.405	11.007
Трошкови дугорочних резервисања		-	1.661
Трошкови амортизације		9.332	9.763
Нематеријални трошкови	19	8.583	8.834
		<u>108.119</u>	<u>126.442</u>
ПОСЛОВНИ (ГУБИТАК)/ДОБИТАК		<u>(6.639)</u>	<u>10</u>
Финансијски приходи		838	651
Финансијски расходи	20	(15.889)	(7.318)
		<u>(15.051)</u>	<u>(6.667)</u>
Остали приходи		385	100
Остали расходи	21	(5.461)	(452)
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(26.766)</u>	<u>(7.009)</u>
Порез на добитак	22	(9.061)	250
ГУБИТАК		<u>(35.827)</u>	<u>(6.759)</u>
Губитак по акцији (у динарима)	23	<u>(669)</u>	<u>(126)</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

За пословну 2014. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
ГУБИТАК		(35.827)	(6.759)
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		60.067	-
Актуарски добици по основу плана дефинисаних примања		7	-
ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК		60.074	-
Порез на остали свеобухватни добитак		-	-
НЕТО УКУПАН СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)		24.247	(6.759)

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2014. годину
(у хиљадама РСД)

	Компоненте капитала				Компоненте осталог резултата		Укупно
	Основни капитал	Остали капитал	Резерве	Губитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добици	
Стање 1. јануара 2013. године	153.506	548	48	(7.117)	-	-	146.985
Корекција почетног стања	-	-	-	478	-	-	478
Кориговано почетно стање	<u>153.506</u>	<u>548</u>	<u>48</u>	<u>(6.639)</u>	-	-	147.463
Губитак текуће године	-	-	-	(6.759)	-	-	(6.759)
Остали свеобухватни добитак	-	-	-	-	-	-	-
Укупан свеобухватни губитак	-	-	-	(6.759)	-	-	(6.759)
Пренос на остали капитал	(46.406)	46.406	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013. године	<u>107.100</u>	<u>46.954</u>	<u>48</u>	<u>(13.398)</u>	-	-	<u>140.704</u>
Губитак текуће године	-	-	-	(35.827)	-	-	(35.827)
Остали свеобухватни добитак	-	-	-	-	60.067	7	60.074
Укупан свеобухватни (губитак)/добици	-	-	-	(35.827)	60.067	7	24.247
Остала смањења у току године	-	-	-	1.112	-	-	1.112
Стање 31. децембра 2014. године	<u>107.100</u>	<u>46.954</u>	<u>48</u>	<u>(48.113)</u>	<u>60.067</u>	<u>7</u>	<u>166.063</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2014. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приливи од продаје и примљени аванси	100.904	135.582
Примљене камате из пословних активности	1.635	569
Исплате добављачима и дати аванси	(45.382)	(93.784)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(21.581)	(33.207)
Плаћене камате	-	(5.658)
Плаћање по основу јавних прихода	(7.468)	(1.987)
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>28.108</u>	<u>1.515</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Остали финансијски пласмани, приливи	5.702	-
Куповина некретнина и опреме	(2.169)	(3.857)
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	<u>3.533</u>	<u>(3.857)</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити, нето	(31.487)	878
Финансијски лизинг	(1.463)	-
Нето (одлив)/прилив готовине из активности финансирања	<u>(32.950)</u>	<u>878</u>
Нето одлив готовине и готовинских еквивалената	<u>(1.309)</u>	<u>(1.464)</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	1.335	1.335
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	1.864
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	-	(400)
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	<u>26</u>	<u>1.335</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Ђердап турист а.д. Кладово („Друштво“) је основан 28. новембра 2000. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 1. септембра 2005. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва су хотели и сличан смештај.

Седиште Друштва је у Кладову, улица Дунавска број 50.

Матични број Друштва је 07129939, а порески идентификациони број 100694198.

Финансијски извештаји за пословну 2014. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 28. априла 2015. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2014. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2014. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2013. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2014. годину.

Ефекти корекција на финансијске извештаје за 2013. годину су следећи:

	у хиљадама РСД
	2013.
Повећање трошкова резервисања	1.661
Повећање одложених пореских прихода	(250)
Повећање губитка	1.411
Повећање дугорочних резервисања	(1.661)
Смањење одложених пореских обавеза	250
Повећање некретнина и опреме	478
Смањење капитала	933
Ефекти корекција, такође имају утицаја на следеће информације обелодањене у 2013. години:	
	2013
Губитак по акцији	(26)
Показатељ задужености	0.17%

Ефекти корекција немају утицаја на финансијске извештаје за 2014. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине се мере по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Након почетног признавања опрема се вреднује по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	0,6% - 2,5%
Опрема и бродови	5,0%
Путничка возила	2,5%
Намештај и инвентар	20,0%
Остала опрема	10,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средства приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Готовина и готовински еквиваленти***

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Резервисања**

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених*****Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирало резервисање по том основу. Руководство Друштва верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте**

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2013. године	304.826	195.718	9.604	510.148
Набавке у току године	-	3.856	-	3.856
Отуђења и расходања	-	(276)	-	(276)
31. децембар 2013. године	<u>304.826</u>	<u>199.298</u>	<u>9.604</u>	<u>513.728</u>
1. јануар 2014. године	304.826	199.298	9.604	513.728
Набавке у току године	-	2.167	-	2.167
Повећања у току године	1.113	-	-	1.113
Ефекти процене	(58.489)	-	-	(58.489)
31. децембар 2014. године	<u>247.450</u>	<u>201.465</u>	<u>9.604</u>	<u>458.519</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2013. године	120.603	137.429	-	258.032
Амортизација	1.673	7.816	-	9.489
Отуђења и расходања	-	(195)	-	(195)
31. децембар 2013. године	<u>122.276</u>	<u>145.050</u>	<u>-</u>	<u>267.326</u>
1. јануар 2014. године	122.276	145.050	-	267.326
Амортизација	1.641	7.480	-	9.121
Ефекти процене	(123.917)	-	-	(123.917)
31. децембар 2014. године	<u>-</u>	<u>152.530</u>	<u>-</u>	<u>152.530</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2014. године	<u>247.450</u>	<u>48.935</u>	<u>9.604</u>	<u>305.989</u>
31. децембар 2013. године	<u>182.550</u>	<u>54.248</u>	<u>9.604</u>	<u>246.402</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (НАСТАВАК)

Некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи предузећа Vision Consulting, Београд. У зависности од врсте некретнине, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни приступ (метод упоредивих цена) и приносни приступ (метод капитализације и метод дисконтованих новчаних токова). Нето ефекти процене некретнина у износу од 65.428 хиљада РСД књижени су у корист ревалоризационих резерви и одложених пореских обавеза у износу од 60.067 хиљада РСД и 10.486 хиљада, односно на терет осталих расхода у износу од 5.125 хиљада РСД.

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2014. године износи 228.674 хиљаде РСД (2013. године – 165.025 хиљада РСД).

Садашња вредност опреме на дан 31. децембра 2014. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 1.353 хиљаде РСД (2013. године – 4.794 хиљаде РСД).

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Материјал	4.413	3.815
Плаћени аванси за залихе	1.551	1.456
	5.964	5.271

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Купци у земљи:		
- повезана правна лица	240	234
- остала правна лица	12.849	14.210
	13.089	14.444

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 7 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2014. и 2013. године представљена је на следећи начин:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
0-30 дана	803	2.913
30-60 дана	417	15
60-90 дана	280	412
90-180 дана	1.168	3.255
180-360 дана	2.677	3.251
преко 360 дана	7.744	4.598
	13.089	14.444

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

8. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2014. и 2013. године чини 53.550 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 2.000 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре. Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2014.		2013.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Текијанка д.о.о. Кладово	30.609	57,1%	30.609	57,1%
Кијатек д.о.о. Кладово	13.333	24,9%	13.333	24,9%
Мали акционари	9.608	18,0%	9.608	18,0%
	53.550	100,0%	53.550	100,0%

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	53.865	45.121
- у иностранству	11.104	13.929
	64.969	59.050
Обавезе по основу финансијског лизинга	1.978	4.029
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	(21.804)	(37.111)
- обавеза по основу финансијског лизинга	(1.567)	(2.155)
	(23.371)	(39.266)
	43.576	23.813

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Дугорочни кредити

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2014. године у износу од 64.969 хиљада РСД (2013. године – 59.050 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за реконструкцију некретнина и опреме.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+2,4% годишње (2013. године – од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+2,4% годишње).

Целокупан износ краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминан је у ЕУР.

Структура доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2014. и 2013. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
До 1 године	21.804	37.111
Од 1 до 2 године	23.902	9.131
Од 2 до 5 година	19.037	12.541
Преко 5 година	226	267
	64.969	59.050

Обавезе по основу финансијског лизинга

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2014. године износе 1.978 хиљада РСД (2013. године – 4.029 хиљада РСД) и односе се на обавезе по основу финансијског лизинга за финансирање набавке угоститељске опреме. У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од 5 година, а након истека уговора Друштву је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

	у хиљадама РСД			
	Минимална закупнина		Садашња вредност	
	2014.	2013.	2014.	2013.
До 1 године	1.667	2.387	1.567	2.155
Од 1 до 5 година	416	1.975	411	1.874
	2.083	4.362	1.978	4.029
Минус: будући трошкови	(105)	(333)	-	-
Садашња вредност обавезе	1.978	4.029	1.978	4.029

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Обавезе по основу финансијског лизинга (наставак)

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања крећу се у распону од 12,47% годишње до 12,65% годишње (2013. године – од 12,47% годишње до 12,65% годишње).

Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

10. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2014. и 2013. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД		
	2014.	(кориговано) 2013.	2012.
Одложене пореске обавезе			
Ефекти процене некретнина	10.486	-	-
Разлика пореске и књиговодствене амортизације	10.218	1.202	1.202
	<u>20.704</u>	<u>1.202</u>	<u>1.202</u>
Одложена пореска средства			
Дугорочна резервисања	203	250	-
	<u>203</u>	<u>250</u>	<u>-</u>
	<u>20.501</u>	<u>952</u>	<u>1.202</u>

11. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Краткорочни кредити у земљи	12.095	39.250
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	21.804	37.111
- обавеза по основу финансијског лизинга	1.567	2.155
	<u>23.371</u>	<u>39.266</u>
	<u>35.466</u>	<u>78.516</u>

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита у земљи на дан 31. децембра 2014. године у износу од 12.095 хиљада РСД (2013. године – 39.250 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена од стране пословних банака за одржавање ликвидности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

11. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 3М ЕУРИБОР+7% годишње (2013. године – од 8,75% годишње до 3М ЕУРИБОР+7,2% годишње).

Целокупан износ краткорочних кредита у земљи на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	42.516	20.154
- остала правна лица	12.110	8.713
	54.626	28.867

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	983	879
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	700	690
Обавезе по основу камата	246	-
Обавезе према запосленима	6	6
	1.935	1.575

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Приходи од продаје производа и услуга у земљи:		
- повезана правна лица	1.143	4.699
- остала правна лица	98.701	119.209
	99.844	123.908

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

15. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Приходи од закупнина:		
- повезана правна лица	872	840
- у земљи	694	1.575
	1.566	2.415

16. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Трошкови материјала	44.998	47.684
Трошкови режијског материјала	961	2.145
	45.959	49.829

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	17.224	23.478
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	3.086	4.206
Трошкови службеног путовања	1.145	1.916
Трошкови накнада по основу уговора	843	1.149
Трошкови превоза радника	37	688
Остали лични расходи	899	2.180
	23.234	33.617

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Трошкови комуналних услуга	4.137	3.232
Трошкови туристичких аранжмана	3.937	4.853
Трошкови услуга одржавања	2.457	1.859
Трошкови рекламе и пропаганде	132	184
Трошкови осталих услуга	742	879
	11.405	11.007

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Трошкови непроизводних услуга	3.803	2.424
Трошкови репрезентације	1.512	1.889
Трошкови пореза и доприноса	1.324	2.227
Трошкови премије осигурања	896	1.261
Трошкови платног промета	628	821
Трошкови чланарина	94	139
Остали нематеријални трошкови	326	73
	8.583	8.834

20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	8.952	1.158
Расходи камата	6.087	5.698
Остали финансијски расходи	850	462
	15.889	7.318

21. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Расходи по основу обезвређења некретнина и опреме	5.125	-
Остали непоменути расходи	336	452
	5.461	452

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД (Кориговано)	
	2014.	2013.
Одложени порески расход	(9.061)	250
	(9.061)	250

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Губитак пре опорезивања	(26.766)	(5.348)
Корекције за сталне разлике	2.329	3.032
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	(1.489)	(1.491)
- обезвређење имовине	5.125	139
- резервисања за отпремнине	1.355	83
Пореска основица	<u>(19.446)</u>	<u>(3.585)</u>

Пренети порески губици

Пренети порески губици исказани у 2014. годни износе 37.103 хиљада РСД (2013. године – 17.657 хиљада РСД) и могу бити искоришћени у наредних једне до пет година.

Неискоришћени порески кредити

Неискоришћени порески кредити у 2014. години износе 2.761 хиљаду РСД (2013. године – 2.761 хиљаду РСД) и могу бити искоришћени у наредних једне до пет година.

23. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основни губитак по акцији као однос нето губитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД (кориговано)	
	2014.	2013.
Губитак	(35.827)	(6.759)
Пондерисани број обичних акција	53.550	53.550

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима (сви класификовани као матично друштво). У току 2014. и 2013. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1.143	4.699
ПРИХОДИ ОД ЗАКУПА	872	840
	<u>2.015</u>	<u>5.539</u>
НАБАВКЕ	58.257	61.352
	<u>58.257</u>	<u>61.352</u>
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања од купаца	240	234
Краткорочни финансијски пласмани	-	5.702
	<u>240</u>	<u>5.936</u>
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима	42.516	20.154
	<u>42.516</u>	<u>20.154</u>

Кључно руководство Друштва чине директори. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Зараде и бонуси	949	2.261
	<u>949</u>	<u>2.261</u>

25. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, пружање хотелијерских и угоститељских услуга. Као што је обелодањено у напомени 14, приходи у 2014. и 2013. години у целости се односе на продају производа и услуга. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у страниој валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2014.	2013.	2014.	2013.
ЕУР	-	-	79.288	102.330
	-	-	79.288	102.330

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	2014.		у хиљадама РСД 2013.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	ЕУР	(7.929)	7.929	(10.233)
	(7.929)	7.929	(10.233)	10.233

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2014. и 2013. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2014.	2013.
Финансијска средства		
Некаматносна	14.913	24.108
	14.913	24.108
Финансијске обавезе		
Некаматносне	56.561	30.553
Каматносне (фиксна каматна стопа)	2.880	23.770
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	76.162	78.448
	135.603	132.771

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2013. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

	2014.		у хиљадама РСД 2013.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(762)	762	(784)	784
	(762)	762	(784)	784

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	у хиљадама РСД преко 5 година	Укупно
2014. година					
Дугорочни кредити	21.804	23.902	19.037	226	64.969
Финансијски лизинг	1.567	411	-	-	1.978
Краткорочни кредити	12.095	-	-	-	12.095
Обавезе из пословања	54.626	-	-	-	54.626
Остале краткорочне обавезе	1.935	-	-	-	1.935
	92.027	24.313	19.037	226	135.603
2013. година					
Дугорочни кредити	37.111	9.131	12.541	267	59.050
Финансијски лизинг	2.155	1.486	388	-	4.029
Краткорочни кредити	39.250	-	-	-	39.250
Обавезе из пословања	28.867	-	-	-	28.867
Остале краткорочне обавезе	1.575	-	-	-	1.575
	108.958	10.617	12.929	267	132.771

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

27. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2014. године

27. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2014. и 2013. године су били следећи:

	у хиљадама РСД (кориговано)	
	2014.	2013.
Укупна задуженост	79.042	102.329
Готовина и готовински еквиваленти	26	1.335
Нето задуженост	79.016	100.994
Капитал	166.063	140.704
Укупан капитал	245.079	241.698
Показатељ задужености	32,24%	41,79%

28. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2014. и 2013. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

29. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2014. године по основу јемстава датих повезаним правним лицима износе 225.449 хиљада РСД (2013. године – 326.826 хиљада РСД).

30. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2014. године

30. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ (НАСТАВАК)

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

31. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2014. и 2013. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
ЕУР	120,9583	114,6421

A.D. Đerdap Turist

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2014. GODINU

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	AD ZA UGOSTITELJSKE I TURISTIČKE USLUGE ĐERDAP TURIST
Sedište i adresa	Kladovo, Dunavska 50
Matični broj	07129939
PIB	100694198
2. Web site	www.hoteldjerdap.com
e-mail adresa	djerdapturist@kladovonet.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 131296/2008 od 06.10.2008.godine
4. Delatnost (šifra i opis)	55110 -Hoteli I moteli sa restoranom
5. Broj zaposlenih 31.12.2014. godine	40
6. Broj akcionara na dan 31.12.2014. godine	

Deset najvećih akcionara

Poslovno ime / Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2014	Učešće u osnovnom kapitalu (u %)
D.O.O. Tekijanka	30,609	57.16000
Kijatek D.O.O. Kladovo	13,333	24.90000
Komercijalna banka a.d.Kastodi račun	5,398	10.08
Vojvođanska banka a.d. Novi Sad Kastodi račun	431	0.8
Damjanović Stanka	151	0.28
Prvulović Ilija	138	0.26
Bekerević Djordjica	132	0.25
mićić gorica	132	0.25
Nikolić Dragica	120	0.22
Marković Petar	96	0.18

Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	154,054
--	---------

Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2014.
Broj izdatih akcija (obične)	53,550
Nominalna vrednost akcije	2,500
ISIN broj	RSDJTRE49726
CIF kod	ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima	Nema zavisnih društava
-----------------------------	------------------------

Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Baker Tilly WB revizija d.o.o. Bulevar despota Stefana 12 11000 Beograd
--	---

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD, Beograd
--	------------------------------

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**1.Odbor direktora**

Ime prezime I prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje I članstvo u UO I NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje na dan 31.12.2014
Željko Bolbotinović, Kladovo, izvršni direktor	IV stepen, izvršni direktor A.D.Djerdap Turist	nema
Miloš Bolbotinović, Tekija, izvršni direktor	IV stepen, izvršni direktor A.D. Djerdap Turista	nema
Dimitrije Gramić, Kladovo, nezavisni direktor	VII stepen, šef Računovodstva D.O.O. Tekijanka	30
Dragan Nastasijević, Kladovo, predsednik odbora direktora. neizvršni direktor	VII stepen, D.O.O. Tekijanka	nema
Davorin Popović, Kladovo, neizvršni direktor	IV stepen Max Mobil	nema

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1 .Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnim politikom
---	---

Cena akcije u RSD - najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša-1100 Najniža-950
Tržišna kapitalizacija 31.12.2014 (u 000 RSD)	58,905
Dobitak po akciji	0
Isplaćena bruto dividenda (u 000 RSD)	
2011. godina	0
2012. godina	0
2013. godina	0

2.Informacije o ostvarenjima društva po segmentima

Društvo je osnovano kao jedan segment. Sve prihode Društvo je ostvarilo od externalnih kupaca.

Glavni kupci I dobavljači:

- Kupci Jugoistok Niš, Savez Jevrejskih Opština, Komesarijat za izbeglice
- Dobavljači-Jedinstvo Kladovo, Tekijanka doo Tekija, Eps Snabdevanje

3.Promene veće od 10%u odnosu na prethodnu godinu

Imovina I obaveze		
Povećanje stalne imovine (2014: 306.466 hiljada dinara, 2013: 247.090) je rezultat novih ulaganja u investicije i sprovedene revalorizacije nekretnina vrednosti po osnovu procene imovine		
U skladu sa padom proizvodno uslužne delatnosti u poslovnoj 2014. godini smanjen je i obim inputa i ulaznih troškova što je rezultiralo smanjenjem obavezama u odnosu na prethodnu godinu.		
Neto gubitak		

Ostvaren je gubitak kao rezultat smanjenja obima posla.	
4. Planirani buduci razvoj	Društvo planira uvođenje novih usluga radi privlačenja dodatnih klijenata.
5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Nije bilo

6. Aktivnosti istraživanja i razvoja	Ulaganje u opremu
AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	Iznos u hiljadama
Godina	2014
1 Ulaganje u opremu	1,975
7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	Društvo je u toku 2014 godine imalo ulaganja od od 1.000.000,00 rsd u signalizaciju i gašenje požara
8. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do	Nije bilo bitnih poslovnih događaja
9. Postojanje ogranka	A.D.Djerdap Turist nema ogranke

10. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2014. godinu, realizovani su u celosti.
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Ukupni prihodi u 000 dinara	102,703
Ukupni rashodi u 000 dinara	129,469
Bruto gubitak	-26,766
Neto gubitak	-35,827
Poslovni prihodi	101,480
Akcijski kapital	107,100
Kapital	166,063
Dugoročna rezervisanja i obaveze	44,931
Kratkoročne obaveze	96,545
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	14,546
Stalna imovina	306,466
Obrtna imovina	21,574
Ukupna aktiva/pasiva	328,040
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	26
Prinos na ukupan kapital	0.00%
Prinos na sopstveni kapital	0.00%
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka)	0.00%
Stepen zaduženosti	13.70%
I stepen likvidnosti	0.0003
II stepen likvidnosti	0.15
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-74,971
Isplaćena dividenda u dinarima	0

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: riziku od promene cena, riziku likvidnosti i kreditnom riziku. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima obavlja direktor Društva

12. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

A.D. Đerdap Turist na dan 31.12.2014 godine broji 40 radnika što ne predstavlja značajnu razliku u odnosu na isti dan predhodne godine, kada je bilo 48 zaposlenih.

KVALIFIKACIONA STRUKTURA	31.12.2014	31.12.2013
VSS	6.00	6.00
všs	1.00	1.00
vkv	10.00	7.00
sss	13.00	13.00
nss	10.00	9.00
UKUPNO	40.00	48.00
Starosna struktura zaposlenih		
Starosna struktura zaposlenih		
do 20 god	0.00	
do 30 god	5.00	
do 40 god	13.00	
do 50 god	7.00	
do 60 god	15.00	
preko 60 god	0.00	
UKUPNO	40.00	

II IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani Društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kome su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i Tačnost podataka navedenih u Prospektu.

Kladovo, 16.04.2014.godine

Direktor
Željko Bolbotinović



Br. 60
25.03.15
KLADOVO

Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, broj 36. od 27.05.2011.godine) i člana 71.Statuta Akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» Kladovo, Odbor direktora javnog akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge „Đerdap turist“ iz Kladova na svojoj sednici održanoj dana 25.03.2015. godine, doneo je sledeću

ODLUKU

Ostvareni neto gubitak u iznosu od 35.782.275.73 dinara ostaje nepokriven i prenosi se u narednu poslovnu godinu i pokiće se iz budućih rezultata poslovanja Društva.

II

O sprovođenju ove odluke staraće se finansijsko knjigovodstvena služba Društva.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

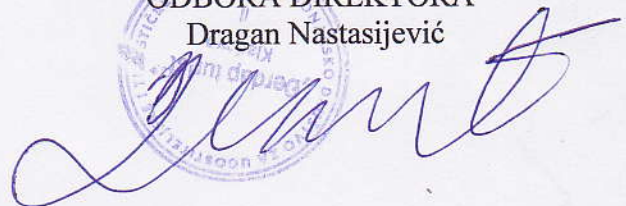
IV

Odluku sa fiansijskim izveštajem dostaviti Skupštini na razmatranje i usvajanje.

V

Dostaviti: Skupštini, finansijskoj službi i arhivi.

PRESEDNIK
ODBORA DIREKTORA
Dragan Nastasijević



Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, broj 36. od 27.05.2011.godine) i člana 71.Statuta Akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» Kladovo, Odbor direktora javnog akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge „Đerdap turist“ iz Kladova na svojoj sednici održanoj dana 25.03.2015. godine, doneo je sledeću

ODLUKU

I

Usvaja se finansijski izveštaj AD „Đerdap turist“ Kladovo za 2014. godinu sa ostvarenim finansijskim rezultatom – neto gubitak u iznosu od 35.782.275,73 dinara.

II

O sprovođenju ove odluke staraće se finansijsko knjigovodstvena služba Društva.

III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

IV

Odluku sa finansijkim izveštajem dostaviti Skupštini na razmatranje i usvajanje.

V

Dostaviti: Skupštini, finansijskoj službi i arhivi.

PREDSEDNIK
ODBORA DIREKTORA
Dragan Nastasijević

