



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA

**ĐERDAP USLUGE,
KLADOVO**

19320 Kladovo, Đerdapski put bb
PIB:100694946 Matični broj:17107615

Telefoni 019/801-210; 801-052, Faks 019/801-447, 019/803-896

GODIŠNJI IZVEŠTAJ za 2014

**ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo,
ZA MATIČNO DRUŠTVO**

KLADOVO, April 2015.



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA

**ĐERDAP USLUGE,
KLADOVO**

19320 Kladovo, Đerdapski put bb
PIB:100694946 Matični broj:17107615

Direkcija: (019) 801-210; 801-052

Faks: Kladovo (019) 801-447

E-mail: dju@djerdap usluge.co.rs

Site: www.djerdap usluge.co.rs

U skladu sa članom 368. i 369. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36, 99/2011), članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapital (Službeni glasnik RS br. 31/2011), ĐERAP USLUGE a.d. Kladovo objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2014.GODINU,
ZA MATIČNO DRUŠTVO**

S A D R Ź A J

I REDOVAN GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

- 1. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo za Matično društvo (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)**
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)**

II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

III ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (ILI NAPOMENA DA GODIŠNJI IZVEŠTAJ NIJE USVOJEN OD NADLEŽNOG ORGANA)

IV ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (ILI NAPOMENA)

V IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 17107615

Шифра делатности 2562

ПИБ 100694946

Назив Акционарско друштво за уржање пута Зераи у околини Жарова
 Седиште Жарово, Зераиски пут бр

БИЛАНС СТАЊА
 на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало-мена број | Текућа година | Износ | |
|----------------------------|---|------|----------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | | Крајње стање 31.12.2013 | Почетно стање 01.01.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 4.1 | 82.175 | 88.679 | 93.680 |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 777 | 522 | 679 |
| 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 | | 777 | 522 | 679 |
| 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 | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 79.493 | 88.152 | 93.001 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 11.890 | 11.890 | 11.890 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 19.601 | 19.877 | 20.154 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 48.002 | 56.385 | 60.957 |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 03 | ІІІ. 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 | ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 5 | 5 | - |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 5 | 5 | - |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Текућа година | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|------------------------|
| | | | | | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 1.900 | - | - |
| 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. Потраживања 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 | | 1.900 | - | - |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 4.4. | - | 2.649 | 1.982 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 220.771 | 191.164 | 129.639 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 4.2. | 52.758 | 29.827 | 32.297 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 11.025 | 12.645 | 13.493 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 37.513 | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 1.765 | 1.180 | 1.528 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 2.455 | 16.002 | 17.276 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 4.3 | 111.947 | 92.273 | 88.530 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 336 | - | - |
| 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 | | 111.611 | 92.273 | 88.530 |
| 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 | | 4.643 | 4.005 | 3.979 |
| 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 | 4.3. | 130 | 290 | - |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 130 | 290 | - |
| 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 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 45.194 | 62.804 | 2.587 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 2.578 | - | - |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 3.541 | 1.965 | 2.246 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 302.946 | 282.492 | 225.301 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 4.9 | - | 39.100 | - |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 106.075 | 104.905 | 97.171 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 27.150 | 27.150 | 27.150 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 27.150 | 27.150 | 27.150 |
| 301 | 2. Удели друштава 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 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 3.529 | 3.529 | 2.296 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | 75.396 | 74.226 | 67.725 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 74.065 | 65.908 | 51.078 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 1.331 | 8.318 | 16.647 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | - | - | - |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | - | - | - |
| 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 | | | | |

| Група рачуна рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 3 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 312 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 196.560 | 177.587 | 128.130 |
| 42 | Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 4.7 | 65.820 | 69.877 | 5.114 |
| 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 | | 31.000 | - | 5.114 |
| 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 | | 34.820 | 69.877 | - |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 4.267 | 4.296 | 4.059 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 27.217 | 14.393 | 13.779 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 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 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 27.217 | 14.393 | 13.779 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 68.281 | 73.249 | 85.825 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 15.691 | 13.985 | 19.308 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 4.8 | 668 | 1.344 | 45 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 14.615 | 443 | - |
| | 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 | | 302.946 | 282.492 | 225.301 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 49 | | 39.100 | |

у Кладову

Дана 20.4. 2015 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 17107615 Шифра делатности 2562 ПИБ 100694946

Назив Акционарско друштво за мундације Јефтиски Јастребова

Седиште Јастребова, Јефтиски пут 88

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 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | Ј.1 | 943.960 | 884.879 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 61.566 | 57.321 |
| 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 | | 61.566 | 57.321 |
| 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 | | 881.242 | 825.374 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 345 | - |
| 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 | | 880.897 | 825.374 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 2 | - |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 1.150 | 2.184 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 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 | | 943.411 | 867.083 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 7.038 | 6.345 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | - | 527 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 22.998 | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 112.577 | 82.112 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 24.746 | 17.054 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 734.796 | 689.936 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 43.867 | 25.244 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 16.248 | 16.397 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 27.137 | 30.522 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 549 | 17.796 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | - | - |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.3 | 5.613 | 6.015 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 4.349 | 5.831 |
| 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 | | 4.349 | 5.831 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 456 | 52 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 808 | 132 |

| 1 Члана рачуна, рачуни | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|---------------------------------|---|------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 56 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.4 | 5.367 | 11.376 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 330 | 1.127 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | - | 90 |
| 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 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 330 | 1.037 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 5.033 | 10.143 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 4 | 106 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 246 | - |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | - | 5.361 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 3.061 | - |
| 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 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.5 | 2.661 | 2.618 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.6 | 1.630 | 5.239 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 4.887 | 9.814 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69 - 59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59 - 69 | Н. 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 | | 4.887 | 9.814 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 6.1 | 596 | 2.162 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 6.2 | 2.960 | - |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | - | 666 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 1.331 | 8.318 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | 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 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Жељазову

Дана 20. 4. 2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник

| | | | | | |
|--------------|---|------------------|------|-----|-----------|
| Матични број | 17107615 | Шифра делатности | 2562 | ПИБ | 100694946 |
| Назив | Акционарска друштво за уржање земље Жељини земље Жигово | | | | |
| Седиште | Жигово, Жељински пут бр. | | | | |

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ
за 2014. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12) | 9001 | 12 | 12 |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5) | 9002 | 2 | 2 |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу | 9003 | - | - |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10% | 9004 | - | - |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9005 | 1.064 | 987 |

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

– износи у хиљадама динара –

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Ознака за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 – 5) |
|---------------------|--|---------------|---------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Нематеријална имовина | | | | |
| | 1.1. Стање на почетку године | 9006 | 522 | - | 522 |
| | 1.2. Повећања (набавке) у току године | 9007 | 471 | 216 | 255 |
| | 1.3. Смањења у току године | 9008 | | | |
| | 1.4. Ревалоризација | 9009 | | | |
| | 1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 – 9008 + 9009) | 9010 | 993 | 216 | 777 |
| 02 | 2. Некретнине, постројења и опрема | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9011 | 145.429 | 57.277 | 88.152 |
| | 2.2. Повећања (набавке) у току године | 9012 | 8.438 | - | 8.438 |
| | 2.3. Смањења у току године | 9013 | 17.097 | - | 17.097 |
| | 2.4. Ревалоризационе резерве | 9014 | | | |
| | 2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 – 9013 + 9014) | 9015 | 136.770 | 57.277 | 79.493 |
| 03 | 3. Биолошка средства | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9016 | | | |
| | 3.2. Повећања (набавке) у току године | 9017 | | | |
| | 3.3. Смањења у току године | 9018 | | | |
| | 3.4. Ревалоризација | 9019 | | | |
| | 3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 – 9018 + 9019) | 9020 | | | |

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

– износи у хиљадама динара –

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9021 | 27.150 | 27.150 |
| | у томе: страни капитал | 9022 | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 9023 | | |
| | у томе: страни капитал | 9024 | | |
| 302 | 3. Улози | 9025 | | |
| | у томе: страни капитал | 9026 | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 9027 | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 9028 | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 9029 | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 9030 | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 9031 | | |
| 30 | 9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402) | 9032 | 27.150 | 27.150 |

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

– број акција као цео број –
– износи у хиљадама динара –

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Обичне акције | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9033 | 27.150 | 27.150 |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција – укупно | 9034 | 27.150 | 27.150 |
| | 2. Приоритетне акције | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9035 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција – укупно | 9036 | | |
| 300 | 3. СВЕГА – номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021) | 9037 | 27.150 | 27.150 |

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

– износи у хиљадама динара –

| ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---------------|---------------|------------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица) | 9038 | | |
| 2. Физичка лица | 9039 | | |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета | 9040 | | |
| 4. Финансијске институције | 9041 | | |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера | 9042 | | |
| 6. Страна физичка лица | 9043 | | |
| 7. Страна правна лица | 9044 | | |
| 8. Европске финансијске и развојне институције | 9045 | | |
| 9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037) | 9046 | | |

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

– износи у хиљадама динара –

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања) | 9047 | | |
| 450 | 2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9048 | 415.458 | 378.194 |
| 451 | 3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9049 | 43.044 | 42.739 |
| 452 | 4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9050 | 114.119 | 100.438 |
| 461, 462 и 723 | 5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања) | 9051 | | |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9052 | 9.594 | 20.954 |
| | 7. Контролни збир (од 9047 до 9052) | 9053 | 582.215 | 542.325 |

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

– износи у хиљадама динара –

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|--|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 9054 | 572.621 | 521.371 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9055 | 102.523 | 93.325 |
| 522, 523, 524 и 525 | 3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора | 9056 | 15.963 | 35.622 |
| 526 | 4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 9057 | 5.126 | 4.806 |
| 529 | 5. Остали лични расходи и накнаде | 9058 | 38.563 | 34.812 |
| део 525, 533, и део 54 | 6. Трошкови закупнина | 9059 | 826 | 374 |
| део 525, део 533, и део 54 | 7. Трошкови закупнина земљишта | 9060 | 711 | - |
| 536 и 537 | 8. Трошкови истраживања и развоја | 9061 | | |
| 552 | 9. Трошкови премија осигурања | 9062 | 2.517 | 4.335 |
| 553 | 10. Трошкови платног промета | 9063 | 2.502 | 1.399 |
| 554 | 11. Трошкови чланарина | 9064 | 2.818 | 2.622 |
| 555 | 12. Трошкови пореза | 9065 | 1.942 | 2.081 |
| 556 | 13. Трошкови доприноса | 9066 | | |
| део 560, део 561 и 562 | 14. Расходи камата и део финансијских расхода | 9067 | 5.033 | 10.142 |
| део 560, део 561 и део 562 | 15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно): | 9068 | 4.953 | 9.931 |
| | 15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи | 9069 | 4.953 | 9.931 |
| | 15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству | 9070 | | |
| | 15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи | 9071 | | |
| | 15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству | 9072 | | |
| део 579 | 16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине | 9073 | 760 | 413 |
| 579 | 17. Остали непоменути расходи | 9074 | 870 | 413 |
| | 18. Контролни збир (од 9054 до 9074) | 9075 | 762.681 | 731.577 |

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

– износи у хиљадама динара –

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------------|---|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 640 | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9076 | 2 | - |
| део 641 | 2. Приходи по основу условљених донација | 9077 | | |
| део 650 | 3. Приходи од закупнина за земљиште | 9078 | | |
| 651 | 4. Приходи од чланарина | 9079 | | |
| део 660, део 661 и 662 | 5. Приходи од камата | 9080 | 456 | - |
| део 660, део 661 и део 662 | 6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама | 9081 | | |
| део 660, део 661 и део 663 | 7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку | 9082 | | |
| | 8. Контролни збир (од 9076 до 9082) | 9083 | 458 | - |

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

– износи у хиљадама динара –

| ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза) | 9084 | | |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну) | 9085 | | |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине | 9086 | | |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања | 9087 | | |
| 5. Остала државна додељивања | 9088 | | |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица | 9089 | | |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници) | 9090 | | |
| 8. Контролни збир (од 9084 до 9090) | 9091 | | |

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ
УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

– износи у хиљада динара –

| ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9092 | | |
| 2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле | 9093 | | |
| 3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9094 | | |
| 4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. – ред. бр. 3.) | 9095 | | |
| 5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9096 | | |
| 6. Разграничени нето ефекат курсних разлика | 9097 | | |
| 7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9098 | - | |
| 8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. – ред. бр. 7.) | 9099 | | |

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ
УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

– износи у хиљадама динара –

| ОПИС | Ознака за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9100 | | |
| 2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле | 9101 | | |
| 3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле | 9102 | | |
| 4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. – ред. бр. 3.) | 9103 | | |
| 5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9104 | | |
| 6. Разграничени нето ефекат курсних разлика | 9105 | | |
| 7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика | 9106 | | |
| 8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. – ред. бр. 7.) | 9107 | | |

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ,
ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 – 5) |
|---|--|----------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 23, осим 236 и 237 | 1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112) | 9108 | 290 | 160 | 130 |
| део 232, део 234, део 238 и део 239 | 1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови) | 9109 | | | |
| део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239 | 1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) | 9110 | 290 | 160 | 130 |
| део 230 и део 239 | 1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови) | 9111 | | | |
| део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239 | 1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани | 9112 | | | |
| део 04 и део 05 | 2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116) | 9113 | | | |
| део 048 и део 049 | 2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови) | 9114 | | | |
| део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059 | 2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника | 9115 | | | |
| део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059 | 2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања | 9116 | | | |
| 016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, део 052, 053, 055, део 059, део 200, 202, 204, 206 и део 209 | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123) | 9117 | 116.302 | – | 116.302 |
| део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима | 9118 | | | |

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---|---|----------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима | 9119 | | | |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима | 9120 | 116.302 | - | 116.302 |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама | 9121 | | | |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе | 9122 | | | |
| део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209 | 3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси | 9123 | | | |
| 054, 056, део 059, 21, 22 | 4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130) | 9124 | 6.524 | 1.881 | 4.643 |
| део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229 | 4.1. Потраживања од физичких лица | 9125 | 3.613 | 1.881 | 1.732 |
| део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229 | 4.2. Потраживања од јавних предузећа | 9126 | | | |
| део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229 | 4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника | 9127 | 682 | - | 682 |
| део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229 | 4.4. Потраживања од републичких органа и организација | 9128 | 2.206 | - | 2.206 |
| део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229 | 4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе | 9129 | 23 | - | 23 |
| део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229 | 4.6. Остала потраживања | 9130 | - | - | - |

у Кладову

Дана 20.4. 2015 године



Законски заступник
Милица

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 17107615

Шифра делатности 2562

ПИБ 100694946

Назив Акционарско друштво за друштвене услуге Језуит услуге Кларово
Седиште Кларово, Језуитски пут бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
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 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 1.331. | 8.318 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. 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 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | 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 | | | |
| | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |

| Група вачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 1.331 | 8.318 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | 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 Жакоубу
Дана 20.4., 2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 17107615 Шифра делатности 2562 ПИБ 100694946

Назив Акционарско друштво за муњаше услуге Жељаз услуге Жгарице
Седиште Жгарице, Жељазски пут бб.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 31.12 2014. године

- у хиљадама динара -

| ПОЗИЦИЈА | ЛОП | 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 | 1.052.201 | 1.098.632 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 1.050.691 | 1.096.397 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 456 | 52 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 1.054 | 2.183 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 1.068.641 | 1.093.639 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 220.773 | 231.634 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 672.955 | 689.936 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 4.934 | 10.142 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 1.039 | 2.459 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 168.940 | 159.468 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | - | 4.993 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | 16.440 | - |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 3.359 | 2.148 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 3.359 | 2.138 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | - | 10 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 471 | 11.686 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 471 | 11.396 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | - | 290 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | 2.888 | - |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | - | 9.538 |

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | - | 64.762 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | - | 64.762 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 4.058 | - |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 4.058 | - |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | - | 64.762 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | 4.058 | - |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1.055.560 | 1.165.542 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1.073.170 | 1.105.325 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | - | 60.217 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 17.610 | - |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 62.804 | 2.587 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 45.194 | 62.804 |

у Кладову
Дана 20. 4. 2015 године



Законски заступник
Muller

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17107615

Шифра делатности 252

ПИБ 100694946

азив: Акционарско друштво за друштво услуга Једрат услуге Крајево

едиште: Крајево, Једратски брзи бр

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ

у периоду од 01.01. до 31.12.

| ед. бр. | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|---------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | 33 | | 047 и 237 | 34 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани и неуплаћени капитал | АОП | Резерве | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 1. | Почетно стање на дан 01.01. 2013 | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 27.150 | 4020 | | 4038 | 2.296 | 4056 | | 4074 | | 4092 | 67.725 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013 | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 27.150 | 4024 | | 4042 | 2.296 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 67.725 |
| 4. | Промене у претходној години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | 1.817 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | - | 4026 | | 4044 | 1.233 | 4062 | | 4080 | | 4098 | 8.318 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. 2013 | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 27.150 | 4028 | | 4046 | 3.529 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 74.226 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014 | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 27.150 | 4032 | | 4050 | 3.529 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 74.226 |
| 8. | Промене у текућој години | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | 998 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 2.168 |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2014 | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 27.150 | 4036 | | 4054 | 3.529 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 75.396 |

у Крајево
дана 20.4. 2015 године

НА КАПИТАЛУ

12 20 14. године

- износи у хиљадама динара

Компоненте осталог резултата

| 330 | 331 | 332 | 333 | 334 и 335 | 336 | 337 | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] > 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] > 0 |
|---------------------------------|--|---|--|---|---|---|--|--|
| Реваљориза- ционе резерве | Аоп Актуарски добити или гибичи | Аоп Добити или гибичи по основу улагања у власничке инструменте капитала | Аоп Добити или гибичи по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштара | Аоп Добити или гибичи по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја | Аоп Добити или гибичи по основу херинга новчаног тока | Аоп Добити или гибичи по основу ХОВ распожи- вих за продају | Аоп | Аоп |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| | 4127 | 4145 | 4163 | 4181 | 4199 | 4217 | 4235 | 4244 |
| | 4128 | 4146 | 4164 | 4182 | 4200 | 4218 | 97.171 | 4244 |
| 1 | 4129 | 4147 | 4165 | 4183 | 4201 | 4219 | 4236 | 4245 |
| 2 | 4130 | 4148 | 4166 | 4184 | 4202 | 4220 | 4236 | 4245 |
| 3 | 4131 | 4149 | 4167 | 4185 | 4203 | 4221 | 4237 | 4246 |
| 4 | 4132 | 4150 | 4168 | 4186 | 4204 | 4222 | 97.171 | 4246 |
| 5 | 4133 | 4151 | 4169 | 4187 | 4205 | 4223 | 4238 | 4247 |
| 6 | 4134 | 4152 | 4170 | 4188 | 4206 | 4224 | 7.734 | 4247 |
| 7 | 4135 | 4153 | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | 4239 | 4248 |
| 8 | 4136 | 4154 | 4172 | 4190 | 4208 | 4226 | 104.905 | 4248 |
| 9 | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | 4240 | 4249 |
| 10 | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | 4240 | 4249 |
| 21 | 4139 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 4241 | 4250 |
| 22 | 4140 | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | 104.905 | 4250 |
| 23 | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | 4242 | 4251 |
| 24 | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 4214 | 4232 | 1.170 | 4251 |
| 25 | 4143 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 4243 | 4252 |
| 26 | 4144 | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | 106.075 | 4252 |



Законски заступник

Müller

1 OSNIVANJE I DELATNOST DRUŠTVA

1.1 Osnivanje Društva

Akcionarsko društvo za pružanje usluga „DERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b. (Skrraćeni naziv: „DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo) osnovano je pod nazivom Preduzeće za pružanje usluga „DERDAP-USLUGE“ DOO Kladovo, Đerdapski put b.b. dana 28. februara 1996. godine na osnovu Odluke o osnivanju donete na osnovu Odluke Privremenog upravnog odbora o osnivanju javnih preduzeće za proizvodnju hidroelektrične energije od 20.12.1991. godine i Statuta JP za proizvodnju hidroelektrične energije „Đerdap“ Kladovo u cilju pružanja usluga na održavanju elektroenergetskih objekata, uređaja, opreme i pomoćnih objekata Javnog preduzeća „Đerdap“, Kladovo. Upis je izvršen kod Privrednog suda u Zaječaru dana 10.05.1996. godine pod brojem Fi 279/96, broj registarskog uložka 1-5913.

Preduzeće za pružanje usluga „DERDAP-USLUGE“ DOO Kladovo, Đerdapski put bb izvršilo je upis prevođenja u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 16.06.2005. godine o čemu je doneto Rešenje broj BD 32060/2005. Društvo je osnovano društvenim kapitalom u iznosu od 75.550.757,22 dinara na dan 31.12.1997. godine. Za osnivača Preduzeća upisano je Javno preduzeće za proizvodnju hidroelektrične energije „DERDAP“ SA P.O. Kladovo, matični broj: 07715226.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije od 17. juna 2005. godine kao osnivač Preduzeća upisana je Republika Srbija - Vlada Republike Srbije.

Akcionarsko društvo za pružanje usluga „DERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b. je promenu pravne forme iz društva sa ograničenom odgovornošću u otvoreno akcionarsko društvo upisalo u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 23.01.2007. godine, o čemu je izdato Rešenje BD 262290/2007. godine. Navedenim Rešenjem upisuje se 100% akcijski kapital, upisani i uplaćeni-unet u iznosu od 199.442,22 EUR sa stanjem na dan 31.12.2004. godine.

Promena oblika organizovanja u otvoren akcionarsko društvo izvršena je na osnovu Ugovora o organizovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga „DERAP-USLUGE“, Kladovo koji predstavlja osnivački akt Društva, a donet je na sednici održanoj dana 20. decembra 2006. godine u skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br. 125/04) i u skladu sa odredbama Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije zaključenog dana 31.10.2006. godine (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica čiji je predstavnik bio, shodno Ugovoru o Konzorcijumu, Aleksandar Atanacković, JMBG 2503956752522 (u daljem tekstu „Kupac“). Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije overen je kod Prvog opštinskog suda u Beogradu pod II/1, Ov. br. 1656/06 dana 31.10.2006. godine.

Agencija za privatizaciju Republike Srbije je prodala 70% državnog kapitala subjekta privatizacije Preduzeća za pružanje usluga „DERDAP-USLUGE“ d.o.o. Kladovo (u daljem tekstu i „Subjekt privatizacije“) Konzorcijumu fizičkih lica na aukciji koja je održana 26.10.2006. godine. Do 30% od ukupnog iznosa državnog kapitala Subjekta se preneo na zaposlene bez naknade.

Dana 01.11.2007. godine zaključen je Aneks 2 Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen kod Prvog opštinskog suda u Beogradu, II Ov. br. 1687/2007, kojim se menja način plaćanja kupoprodajne cene nakon isplate kupoprodajne cene u celosti.

U skladu sa tačkom 5.2.1 iz Ugovora o prodaji državnog kapitala „Kupac“ se obavezao da investira u Subjekt privatizacije, u roku od 12 meseci od dana zaključenja Ugovora, u osnovna sredstva koja služe isključivo obavljanju osnovne delatnosti iznos od 11.417.000,00 dinara.

Promena osnovnog kapitala privrednog društva po osnovu obaveznog investiranja upisana je u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 06.12.2007. godine pod brojem BD 149037/2007. Navedenim Rešenjem upisuje se novčani kapital upisan i uplaćen - unet u iznosu od 143.063,19 EUR, 31.10.2007. godine.

Ukupan osnovni kapital Društva saglasno Rešenju Agencije za privatizaciju br. 685/05-RVP2 od 22.06.2006. godine o verifikaciji vrednosti osnovnog i ukupnog kapitala Društva na dan 31.12.2004. godine iznosio je 15.733.000,00 dinara, odnosno u deviznoj protivvrednosti od 199.442,22 evra. Po osnovu obavezne dokapitalizacije osnovni kapital Društva uvećan je za iznos od 11.417.000,00 dinara, odnosno u deviznoj protivvrednosti za iznos od 143.063,19 evra sa stanjem na dan 31.10.2007. godine.

Ukupan osnovni kapital Društva čini akcijski kapital u ukupnoj nominalnoj vrednosti od 27.150 hiljada dinara i iskazan je u 27.150 običnih akcija sa pravom glasa nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji.

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE Kladovo, Đerdapski put bb je na godišnjoj sednici Skupštine, održanoj dana 24.06.2011. godine, donelo prečišćen tekst Ugovora o organizovanju.

Akcije „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo upisane su u Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti i predmet su trgovanja na vanberzijskom tržištu metodom preovladujuće cene. Najniža cena trgovanja ostvarena u 2012. godini iznosila je 2.850,00 dinara, dok je najviša cena ostvarena u 2011. godini iznosila 3.200,00 dinara po akciji. U 2013 godini cena akcije iznosila je 3.000,00 dinara., a u 2014 godini 3.947,07 dinara. Akcije su evidentirane pod CFI kodom ESVUFR i ISIN brojem RSDJUSE70892.

Na dan 31.12.2014. godine 100% akcija bilo je u vlasništvu fizičkih lica čije pojedinačno učešće u akcijskom kapitalu je manje od 1%.

1.2 Delatnost Društva i ostali podaci

Društvo posluje pod pravnom formom otvorenog akcionarskog društva, sa jednodomnim modelom upravljanja što znači da je najviši organ korporativnog upravljanja Odbor direktora. Izvršena je registracija promene podataka u Agenciji za privredne registre, Registar privrednih subjekata pod brojem : DB92786/2012 od 13.07.2012 godine.

Pretežna delatnost Društva data je pod šifrom delatnosti 2562 - Mašinska obrada metala. Sve delatnosti društva podređene su potrebama Privrednog društva „HE Đerdap“ d.o.o. Kladovo. U organizacionom smislu Društvo posluje u formi radnih celina koje su utvrđene Aktom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Društva, i to: Ogranka za pružanje usluga „HE

Derdap I“ Kladovo, „HE Đerdap II“ Negotin, „Vlasinske HE“ Surdulica, „HE Pirot“ Pirot, Ogranka za pružanje usluga Sektoru za održavanje priobalja, razvoj i investicije: Požarevac - Beograd i Radne jedinice za građevinsku operativu, zanatske radove i druge usluge „Pemci“, Kladovo.

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo prihode ostvaruje pružanjem usluga, izvođenjem građevinskih radova i isporukom dobara za strateškog kupca: Privredno društvo „Hidroelektrane ĐERDAP“ d.o.o. Kladovo i pružanjem usluga za treća pravna i fizička lica, i to:

- izvođenjem elektromašinskih i građevinskih poslova i pružanjem usluge na glavnim hidroenergetskim objektima, u skladu sa upustvima i u koordinaciji sa ostalim izvršiocima naručenih poslova;
- izvođenjem remontnih radova na objektima, postrojenjima, uređajima i opremi strateškog kupca, prema planu i programu;
- obavljanjem redovnih kontrola rada postrojenja i opreme strateškog partnera;
- obavljanjem poslova investicionog i tekućeg održavanja poslovnih i drugih objekata;
- održavanjem sportsko-rekreativnih, kulturnih i muzičko-zabavnih manifestacija;
- obavljanjem poslove fizičkog obezbeđenje imovine, poslova i ljudi;
- obavljanjem tehničke zaštite imovine (objekata) i ljudi (kontrola pristupa i izlaska i mehanička zaštita, protivpožarna i protivprovalna zaštita i video obezbeđenje);
- organizovanjem stražarske službe i dr.;
- obavljanjem ugostiteljskih usluga, usluga održavanja i čišćenja zgrada i poslovnih objekata i usluga održavanja zelenih površina;
- pružanjem usluga rečnog saobraćaja i PPZ (protiv požarna zaštita);
- pružanjem usluga: građevinske operative, zaštite i uređenja obaloutvrda, izgradnje, rekonstrukcije i adaptacije građevinskih i drugih objekata, izgradnje sistema vodosnabdevanja i zgradnje fekalnih kanalizacija;
- pružanjem stolarskih usluga i građevinskih zanatskih radova;
- pružanjem usluga prevoza lica i transporta roba;
- Pružanjem usluga opravke motornih vozila i građevinske i druge mehanizacije.

Sedište „DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo je: Đerdapski put b.b.

Matični broj Društva je: 17107615.

Poreski indentifikacioni broj - PIB je 100694946.

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo su u 2014. godini poslovale preko dinarskih računa otvorenih kod:

- „Komercijalne banke“ a.d. Beograd - Račun br. 205-10793-10;
- „Banca Intesa“ a.d. Beograd - Račun br. 160-11908-48;
- „Alpha Bank Srbija“ a.d. Beograd - Račun br. 180-71212100001853-35;
- „Uni kredit banka a.d Beogra , Beograd 170-30016795000-59

Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji u 2014. klasifiovano u malo pravno lice.

Društvo je u 2014 godini prosečno zapošljavalo 1064 radnika (2013 godine - 987 radnika).

Lice ovlašćeno za zastupanje Društva je Karmenka Babić, generalni direktor sa neograničenim ovlašćenjima u unutrašnjem prometu. Upis promene zastupnika izvršen u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 92786/2012 od 13.07.2012. godine.

U Registar privrednih subjekata upisani su i:

- Dragomir Paunović -Predsednik odbora direktora JMBG 1802963752515;
- Milojka Radojković -Član odbora direktora JMBG 0601962715498;
- Ljubiša Repman -Izvršni direktor JMBG 0307973752519;
- Dragica Maksimović -Izvršni direktor IMBG 2203960757527;
- Zlatko Kostandinović -Izvršni direktor JMBG 2407957752519;
- Andrijana Antić-Član odbora direktora JMBG 2810962757528;
- Mile Dorđević-Član odbora direktora JMBG 1501959752519;
- Filip Rakić -Član odbora direktora JMBG 0604982722228

Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, akcionarsko društvo, će shodno odredbama člana 20. Zakona o računovodstvu, primenjivati MSFI – Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja.

2. OSNOV ZA PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Osnovni podaci i načela sastavljanja finansijskih izveštaja

Pri iskazivanju bilansnih pozicija **Akcionarskog društva za pružanje usluga „ĐERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b.** (U daljem tekstu: „ĐERDAP USLUGE“ a.d. **Kladovo ili Društvo**) za 2014. godinu korišćena su načela data u Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koji su prevedeni i objavljeni u skladu sa Rešenjem Ministra finansija u „Službenom glasniku RS“ br. 77/2010 i propisima Republike Srbije (Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva. (“Službeni glasnik RS” br. 114/2006, 119/08, 09/2009 i 4/2010, 62/13) i internim aktima Društva (Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama i dr.).

Navedeni standardi i propisi Republike Srbije primenjeni su na sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja koje čine: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o osntalom rezultatu, statistički izveštaj, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja i u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja. Finansijski izveštaji su sastavljeni za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2014. godine za „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo. Shodno Odluci o osnivanju privrednog društva za tehnički pregled TEHNO VOZILA d.o.o. Kladovo, broj: 10-277/2013 od 05.02.2013. godine u okviru akcionarskog društva posluje zavisno, odnosno povezano pravno lice.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

2.2 Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne nabavne vrednosti (istorijske vrednosti), bez obzira na promene opšteg nivoa cena ili promene vrednosti sredstava za efekte inflacije, na način objašnjen u napomeni 2.3, i izvršene ispravke vrednosti u cilju svodenja pozicija sredstava na njihovu realnu sadašnju vrednost.

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje informacija da li su sredstva i obaveze u finansijskim izveštajima iskazani po fer vrednosti. Fer vrednost je definisana kao vrednost za koju se sredstvo može razmeniti, obaveza izmiriti ili dodeljeni instrumenti kapitala razmeniti između obaveštenih, voljnih strana, u nezavisnoj transakciji.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke zasnovane su na prethodnim iskustvima i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje su u datim okolnostima verodostojne i korisne za potrebe izveštavanja.

2.3 Zaštita od inflatornih uticaja i strana sredstva plaćanja

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugih oblika zaštite potraživanja i obaveza u dinarima, iskazuju se kao rashod i prihod u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti - Priznavanje i odmeravanje.

Prema MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva kursne razlike koje nastaju prilikom namirenja monetarnih stavki ili prilikom iskazivanja monetarnih stavki privrednog društva po kursovima koji su različiti od onih po kojima su bile prvobitno iskazane u toku perioda ili u prethodnim finansijski izveštajima, priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kojem su nastale.

Prema MRS monetarne stavke u stranoj valuti iskazuju se po zaključnom kursu - kursu razmene na dan bilansa stanja tj. revalorizuju se po srednjem kursu strane valute koji važi na poslednji dan obračunskog perioda. Srednji kurs USD dolara prema dinaru na dan 31.12.2014. godine bio je 99.4641 dinara za 1 USD dolar, dok je srednji kurs evra prema dinaru iznosio 120,9583 dinara za 1 EUR.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su dosledno primenjivane osim u slučajevima gde je drugačije napomenuto:

3.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koje neposredno služe u proizvodnji, isporuci robe i pružanju usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema unosi se u bilans stanja u iznosu neotpisane vrednosti ulaganja (knjigovodstvena vrednost) tj. nabavne vrednosti umanjene su za otpisane vrednosti (ispravke vrednosti).

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja za stalna sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečena u poslovnoj kombinaciji na početku se mere po fer vrednosti, čak i kad je ona veća od cene koštanja.

Novonabavljena oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti predviđenim poreskim propisima tj. od prosečne bruto zarada u mesecu u kome je izvršena nabavka.

Nekretnine, postrojenja i oprema se otpisuju redovno tokom godine, kao amortizacija, primenom obračuna za svako pojedinačno osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi u periodu koji nije duži od korisnog veka trajanja odgovarajućeg sredstva.

Za nekretnine, postrojenja i opremu očekivani korisni vek trajanja, koji predstavlja osnov za obračun amortizacije, kojom se otpisuje stavka imovine proporcionalnom metodom u celosti je utvrđen Pravilnikom o utvrđivanju veka trajanja, stope amortizacije i obračuna ispravke stalnih sredstava, alata, inventara i rezervnih delova, koji iznosi za:

| | % | Vek upotrebe |
|---|-------------|-------------------|
| Građevinske objekte | 1,30 - 10,0 | 10 - 76,9 godina |
| Vozila (putnička, teretna i teške radne mašine) | 14,3 - 15,5 | 6,45 - 7,0 godina |
| Ostalu opremu | 10,0 - 20,0 | 5,0 - 10,0 godina |
| Nameštaj i telefonsku opremu | 7,0 - 16,5 | 6,1 - 14,3 godina |
| Računarsku opremu | 20 | 5,0 godina |
| Alat i inventar-100% otpis prilikom stavljanja u upotrebu | | |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome su nekretnine, postrojenja i oprema raspoloživi za upotrebu.

Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnim računima nekretnina, postrojenja i opreme pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz ove napomene. Amortizacija ulaganja na tuđim

nekretninama, postrojenjima i opremi vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njihovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstava i priznaje se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.1.1 Investiciona nekretnina.

Investiciona nekretnina je nekretnina koju vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog (davanje nekretnine u operativni lizing).

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja u koju se uključuju zavisni troškovi nabavke. Dobici ili gubici zbog povlačenja iz upotrebe ili otuđenja investicione nekretnine utvrđuju se kao razlika između neto prihoda od otuđenja i iskazanog iznosa tog sredstva i priznaje se u bilansu uspeha kao prihod ili rashod.

U investicionu nekretninu ne ulazi nekretnina koju vlasnik drži radi obavljanja delatnosti, nekretnina za potrebe administrativnog poslovanja ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

3.1.2 Stalna imovina koja se drži za prodaju

Stalna sredstva namenjena prodaji se obuhvaćaju u skladu sa MSFI 5 - Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja na deo sredstava za koja je namenjeno da se otuđe prodajom pojedinačnih sredstava radi pojedinačnog izmirenja obaveza, odnosno za stalna sredstva za koja je generalnim planom poslovanja odlučeno da se gasi deo poslovanja u pojedinačnim objektima.

Privredno društvo klasifikuje stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) kao imovinu koja se drži za prodaju ako se njena knjigovodstvena vrednost može povratiti prevashodno prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem.

Stalna sredstva namenjena prodaji odmeravaju se po knjigovodstvenoj ili po fer vrednosti imovine umanjenoj za troškove prodaje u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti niža.

Privredno društvo ne amortizuje stalnu imovinu dok je ona klasifikovana kao grupa koja se drži za prodaju.

Ukoliko privredno društvo proda neka svoja sredstva u celini u skladu sa ugovorom o prodaji rezultat prodaje može biti neto dobitak ili gubitak. Svaki dobitak ili gubitak koji je priznat po osnovu otuđenja sredstava ili izmirenja obaveze koji se može pripisati poslovanju koje prestaje u finansijskim izveštajima se obelodanjuje.

Ukoliko privredno društvo odustane ili se povuče iz plana koji je prethodno iskazan kao poslovanje koje prestaje, ta činjenica i njene posljedice se obelodanjuju.

3.2 Zalihe

Rezervni delovi i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine obuhvataju se na zalihama sirovina i materijala. Nabavljeni inventar, rezervni delovi, autogume i ostali materijal otpisuje se jednokratno, prilikom davanja u upotrebu.

Zalihe materijala i rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se i iskazuju u skladu sa MRS 2 - Zalihe po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja, koju čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja. Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Oštećene i zastarele zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Obračun izlaza kod zaliha materijala i rezervnih delova vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Zalihe trgovačke robe se u bilansu stanja na kraju obračunskog perioda iskazuju po prodajnoj vrednosti umanjenoj za realizovana odstupanja razlike u ceni trgovačke robe. Prodajna vrednost uključuje nabavnu vrednost trgovačke robe ili proizvođačku cenu za vlastite proizvode, zavisne troškove nabavke, maržu i porez na dodatu vrednost.

Trgovačka roba (alkoholna i bezalkoholna pića i drugi napici) prodaju se uglavnom za potrebe zaposlenih u Privrednom društvu "HE Đerdap" na više prodajnih mesta i to: Kladovu, Negotinu, Pirotu, Beogradu, Požarevcu i Surdulici.

3.3 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije - prodaje.

Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti roba i usluga, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihod se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisana realizacija), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja. Ukoliko postoji značajna neizvesnost naplate prihodi se odlažu preko bilansnih pozicija vremenskih razgraničenja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavi rizik naplate tj. potraživanja nisu naplaćena u roku dospelosti, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate dokumentovana, tj. na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke uprave Društva. Ispravka vrednosti za sporna i nenaplativa potraživanja uključuju se u gubitke - ostale rashode.

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti iskazani u Bilansu stanja obuhvataju gotovinu i stanja na računima u poslovnim bankama.

3.5 . Primanja zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji Društvo je u obavezi da obračunava i plaća obaveze državnim fondovima kojim se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih.

Porez na dohodak građana i socijalni doprinosi se obustavljaju i plaćaju iz bruto zarade zaposlenih u određenom procentu i to: porez na dohodak obračunava se u visini od 10% iz bruto zarade umanjene za neoporezivi iznos i socijalni doprinosi u visini od 19,90%. Na teret poslodavca obračunavaju se i plaćuju socijalni doprinosi u ukupnoj vrednosti čiju osnovicu čini bruto zarada zaposlenih na koje se primenjuje procenat od 17,90%. Obračunati porezi i doprinosi terete rashode perioda na koje se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu Društvo je u obavezi da isplati naknade zaposlenim prilikom odlaska u penziju. Društvo tereti rashode za otpremnine u godini kada se i isplaćuju, odnosno kada radnik odlazi u penziju. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za beneficije zaposlenih po osnovu otpremnine za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 - Primanja zaposlenih iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike, odnosno dodatne izdatke za njihovo utvrđivanje.

3.6 . Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi / rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada je povećanje / smanjenje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem / smanjenjem sredstava ili smanjenjem / povećanjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere.

Prihodi i rashodi evidentiraju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Kada se očekuje da će ekonomska korist priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodima može da se ustanovi samo posredno, rashodi se priznaju u bilansu uspeha putem postupka sistemske i razumne alokacije tj. amortizacije.

Rashod se priznaje u bilansu uspeha u celosti kada izdatak ne donosi nikakve buduće ekonomske koristi ili kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstava.

Društvo je u toku 2014 godine u delu priznavanja poslovnih prihoda ukalkulisalo ostvarene a nefakturisane prihode po osnovu ugovorenih i delom izvršenih usluga koje se odnose na obračunski period za poslovnu godinu, koje će se po okončanju svih radova u vidu privremenih situacija i okončanih računa naplatiti u nastupajućoj poslovnoj godini. Dakle radi se o procenjenoj vrednosti(po ceni koštanja) izvršenih a nefakturisanih radova u 2014 godini.

3.6.1 Poslovni prihodi

Poslovni prihodi proističu iz redovnih aktivnosti Društva i obuhvataju: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

Prihodi od prodaje odnose se na fakturisane vrednosti izvršenih usluga umanjene za date popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada je promet usluga izvršen, odnosno kad su svi rizici po osnovu izvršenja usluga prešli na kupca. Prihodi od usluga priznaju se u obračunskim periodima u kojima su pružene usluge, srazmerno stepenu izvršenja usluga (metod procentalne dovršenosti).

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od , zakupa i dr. prihoda.

3.6.2 Dobici

Dobici predstavljaju povećanja ekonomske koristi i uključuju realizovane i nerealizovane dobitke koji po svojoj prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici se odnose i na prihode od kamata.

Prihodi od kamata se priznaju srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos po osnovu upotrebe sredstava privrednog društva od strane drugih. Prihod od kamate obuhvata iznos amortizacije bilo kog diskonta, premije ili druge razlike između početno iskazanog iznosa dužničke hartije od vrednosti i njenog iznosa u momentu dospeća.

Ako se nenaplaćena kamata obračuna pre sticanja ulaganja koje donosi kamata, naknadni prijem kamate se raspoređuje na period pre i na period nakon sticanja. Kao prihod se priznaje samo onaj deo koji se odnosi na period nakon sticanja.

3.6.3 Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti privrednog društva i gubitke.

Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti privrednog društva odnose se na: troškove direktnog materijala i robe, troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškovi, zarade i poreze i doprinose koji ne proizilaze iz rezultata.

Gubici predstavljaju druge stavke koji zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti privrednog društva i uključuju i realizovane i nerealizovane gubitke (npr. revalorizacione kursne razlike).

3.6.4 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja: kamata i drugi troškovi koji nastaju u privrednom društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava, kao npr. kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom troškova kamata iskazuju se kao rashod.

3.7 Porez na dobitak

3.7.1 Tekući porez na dobitak

Obaveza po osnovu poreza na dobitak se izračunava primenom poreske stope od 15% na oporezivi dobitak perioda. Porez na dobitak plaća se akontaciono tokom godine i po konačnom obračunu prilikom predaje Poreskog bilansa nadležnim poreskim organima. Oporezivi dobitak utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobitka iskazanog u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa MRS, na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit pravnih lica.

Za utvrđivanje oporezivog dobitka priznaju se rashodi i prihodi u iznosu utvrđenim u bilansu uspeha, osim rashoda i prihoda za koje je propisan drugi način utvrđivanja, kao npr. trošak amortizacije utvrđuje se i priznaje primenom degresivne metode na neotpisanu vrednost postojenja i opremu u visini od 10% - 30%, dok se na nabavnu vrednost nekretnina primenjuje proporcionalni metod otpisa u visini od 2,5%. Pojednim poreskim obveznicima odobravaju se poreski podsticaji i odobravaju poreski krediti u vidu umanjenja obračunatog poreza, kao na primer za iznos od 20% ulaganja izvršena tokom godine u osnovna sredstva namenjena osnovnoj delatnosti, s time da poreski kredit ne može biti veći od 33% od obračunatog poreza i dr. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobitak iz budućih obračunskih perioda na rok do 10 godina, ali se ne može naplatiti.

Gubitak utvrđen u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobici i gubici utvrđeni u skladu sa poreskim zakonom, mogu se preneti na račun dobitka utvrđene u godišnjim poreskim bilansima u budućim obračunskim periodima, ali ne duže od pet godina.

Ako je obveznik poreza u vidu akontacije platio više poreza nego što je bio dužan da plati po obavezi obračunatoj u poreskoj prijavi, više plaćeni porez uračunava se kao akontacija za naredni period ili se obvezniku vraća na njegov zahtev.

3.7.2 Odloženi porez na dobitak

Prema MRS 12 predviđa se da se odložena poreska sredstva priznaju za neiskorišćene poreske obaveze koji se prenose u naredni period u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti raspoloživi, na osnovu čega se odloženi poreski gubici i odložena poreska obaveza može iskoristiti i propisuje kriterijume za procenu verovatnoće oporezivog dobitka, na osnovu kojih se odloženi poreski gubitak i odložena poreska obaveza može iskoristiti.

Odložena poreska obaveza se priznaje za sve oporezive privremene razlike, osim ukoliko odložena poreska obaveza proizilazi iz: efekta usaglašavanja početnog stanja u poslovnim knjigama radi primene MRS i u periodu nastanka poslovna promena ne utiče na računovodstveni ni na oporezivi dobitak.

U slučaju da poslovna promena utiče na računovodstveni ili na oporezivi dobitak, priznaju se odložene poreske obaveze ili odložena poreska sredstva i priznaju se nastali odloženi poreski rashodi ili prihodi u bilansu uspeha. Većina odloženih poreskih obaveza i sredstva nastaju kada je prihod ili rashod uključen u računovodstveni dobitak jednog perioda, ali je u nekom

drugom periodu uključen u oporezivi dobitak npr. amortizacija iz bilansa uspeha se odbija u periodu kada je nastala, već se za svrhu oporezivanja obračunava poreska amortizacija.

3.8 Upravljanje rizicima

3.8.1 Faktori finansijskog rizika

Poslovne aktivnosti privrednog društva izložene su različitim tipovima finansijskog rizika uključujući efekte promena tržišnih cena, promena kurseva stranih valuta i kamatnih stopa.

Poslovne aktivnosti Društva najvećim delom zavise od zaključenih ugovora sa Privrednim društvom „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. i uz fakturisanje navedenih usluga prema Društvu. U toku 2014 godine, Društvo je zaključilo pet nova Ugovora sa privrednim društvom „HE Đerdap“ sa rokom važnosti jedne godine i to :Ugovor o angažovanju radnika na remontu hidroenergetskih postrojenja PD“HE Đerdap“i revitalizacija hidroagregata HE „Đerdap I“.Ugovor o pružanju usluga hotelai restorana, usluga čišćenja zgrada i održavanja zelenih površina,Ugovor o pružanju usluga angažovanja pomoćnih radnika na poslovima rečnog saobraćaj, zaštite, bezbednosti zdravlja na radu i zaštite životne sredine, Ugovor o angažovanju radnika na poslovima sporta, rekreacije, kulčture i opštih poslova ;Ugovor o pružanju usluga održavanja pomoćnih objekata :

3.8.2 Rizik promena kurseva valuta

Znatan deo finansijskih obaveza vezan je za kurs stranih valuta, prvenstveno za EVR-o. Rukovodstvo društva smatra da nema rizik od promene kursa valuta.

3.8.3 Kreditni rizici

Kratkoročna imovina koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od strateškog kupca “Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. U 2014. godini Društvo je 83,86%ukupnih prihoda ostvarilo pružanjem usluga strateškom kupcu.

3.8.4 Rizik od promena kamatnih stopa

Kamatne stope na primljene kredite su ugovorene kao promenljive, a rukovodstvo Društva smatra da ne postoji rizik koji bi zahtevao posebne instrumente zaštite.

3.9 Naknadno ustanovljene greške

Materijalno značajne greške otkrivene u tekućem periodu, a koje se odnose na prethodni period i koje imaju značajan uticaj na finansijske izveštaje jednog ili više prethodnih perioda, zbog kojih se prethodno obelodanjeni finansijski izveštaji ne mogu smatrati pouzdani, obuhvata se kao greška iz prethodnog perioda. Ispravka naknadno utvrđenih materijalnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina na način utvrđen u MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške korekcijom početnog stanja.

Kada je neizvodivo utvrditi efekte greške iz određenog perioda na uporedne informacije za jedan ili više prezentovanih prethodnih perioda, privredno društvo prepravljajući početna stanja sredstava, obaveza i kapitala za najraniji period za koji je retrospektivno prepravljavanje podataka izvodljivo. Korekcija greške iz prethodnog perioda se isključuje iz dobitka ili gubitka za period u kome je greška otkrivena.

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

| | (U hiljadama dinara) | |
|---|----------------------|--------------|
| | 2013 | 2014 |
| Nematerijalna ulaganja | 522 | 777 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 88.152 | 79493 |
| - Zemljište | 11.890 | 11890 |
| - Nekretnine | 19.878 | 19601 |
| - Oprema | 56.385 | 48002 |
| - Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | 5 | |
| Ukupno | 88.679 | 80270 |

- Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine bile su sledeće: kupovina opreme sredstava za rad u iznosu od 7.87.433 dinara i to: mašina za potrebe građevinske službe "Unimog" 6.672.150,00, ostala oprema za obavljanje delatnosti 1.198.282,74
- U 2014 godine Društvo je prodalo građevinsku mašinu "Unimog" koja je zbog elementarnih nepogoda bila potopljena, i koja se nije mogla privesti nameni u vrednosti od 1.448.271,60

Dobici od prodaje nekretnine postrojenje i opreme ne mogu da se kvalifikuju kao prihod iz redovne delatnosti, u skladu sa MRS 16-nekretnine postrojenje i opreme;

- U oku 2014 godine Društvo je učestvovalo sa 100% osnivačkog kapitala u iznosu od 5.000,00 dinara, u zavisnom pravnom TEHNO VOZILA d.o.o. Kladovo, Odlukom o osnivanju br: 10-277/2013 od 05.02.2013. godine, i ugovorom br: 10-8/26-2013 od 11.03.2013 godine, posebnim ugovorom o poslovno tehničkoj saradnji između Društva i zavisnog pravnog lica određeni su osnovni okviri saradnje uz održavanje obostranih poslovnih odnosa na principima ekonomičnosti i racionalnosti, kao i bliži uslovi poslovno-tehničke saradnje, konkretni poslovi, kao o drugi poslovni aranžmani od obostranog značaja. Društvo, Ugovorm br: 10-8/27-2013 od 11.03.2013 godine, izdaje u zakup poslovni prostor zavisnom pravnom licu uz naknadu od 30.000,00 dinara mesečno, bez obračunatog PDV-a.

Tabela osnovnih sredstava

| | Nematerijalna ulaganja | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|---|---------------------------|--------------|------------------------|-----------------|---------------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | |
| Stanje 01.01.2014. | 783 | 11890 | 22.287 | 162053 | 196230 |
| Nabavka u toku 2014. | 471 | - | - | 8.438 -3.194 | 8434 |
| Stanje 31.12.2014 | 1254 | 11890 | 22.287 | 167297 | 202728 |
| Ispravka vrednosti 01.01.2014 | 261 | | 2410 | 105669 | 108340 |
| Otuđenje , rashod 2014. | | - | | 2128 | |
| Obračun amortizacije Ispravka vrednost 31.12.2014 | 215 | | 277 | 15754 | |
| Stanje 01.01.2014 | 522 | 11890 | 19878 | 56385 | 88674 |
| Knjigovodstvena vrednost 31.12.2014 | 777 | 11890 | 19601 | 48002 | 80270 |

Društvo je u posedu 8,01.32 m² zemljišta i to: poljoprivrednog zemljišta površine 2,35.84 m² i građevinskog zemljišta površine 5,65.48 m². U poslovnim knjigama Društva nije evidentirano katastarsko vlasništvo nad zemljištem ukupne površine 1,00.60 ha.

Društvo je računima nekretnina u ranijim godinama evidentiralo četiri građevinska objekta i to: poslovnu zgradu u Kladovu, Crepanska ulica bb, površine 97,07 m², objekat za smeštaj robe površine 411,82 m², nastrešnicu za gater sa pomoćnim prostorijama 301 m² i stražarsku kućicu površine 12,25 m² i deo upravne montažne zgrade površine 109,50 m². Navedeni objekti upisani su u katastar nepokretnosti u Kladovu.

U 2010. godini Društvo je kupilo stečajnu imovinu stečajnog dužnika AD "Gradnja" Kladovo u stečaju, Kladovo, koja se odnosi na objekte i zemljište čiji je stečajni dužnik knjižni vlasnik 14 objekata (radionica, proizvodne hale sa peći, sušare, upravne zgrade sa portirnicom ...) i

vanknjižni vlasnik 7 objekta (magacina sirove gume i dr.) u KO Kladovo. Deo objekta se nalazi na građevinskom zemljištu u državnoj svojini.

U 2010. godini Društvo je kupilo i stečajnu imovinu stečajnog dužnika AD “Tehno Dunav” u stečaju iz Kladova koja se sastoji od uknjiženih objekata: upravne zgrade (479 m²), zgrade tehničkih usluga (1.304,00 m²), zgrade trgovine (388,00 m²), servisa putničkih automobila (390,00 m²) i poslovnog prostora i kotlarnice, kao i objekata koji nisu uknjiženi (bez odobrenja za izgradnju): upravna zgrada (246,00 m²), portirnice (11 m²), servisa putničkih automobila (378,00 m²), trafo stanice (19,00 m²) i magacina (679 m²). Na osnovu zaključenog ugovora, Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo i procenjenu vrednost građevinskog zemljišta (283,68 ari).

Društvo posluje i poslovnom prostoru ranije Javnog preduzeća za proizvodnju hidroelektrične energije “Đerdap”, Kladovo u ulici Đerdapski put bb datom na korišćenje Društvu na rok od 15 godina bez naknade, u skladu sa ugovorom zaključenim 2004. godine.

U zakupu ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo nalazi se zemljište ukupne površine od 2,00.60 ha na osnovu ugovora zaključenog između Društva i DP PTK “Ključ” Kladovo i zemljište JP “Jedinstvo” Kladovo na kome je postavljen privremeni objekat Društva. Za korišćenje zemljišta ugovorena je zakupnina.

Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu u 2014. godini iznose 7.874.433,00 dinara i odnose se na ulaganja u opremu, i to:

| | (U hiljadama dinara) |
|---------------------------|----------------------|
| Opis | |
| -elektronsi računari | 138 |
| -oprema za ugostiteljstvo | 121 |
| -građevinska mašina | 6.672. |
| Ostala oprema | 943 |
| UKUPNO | 7874 |

*** Inventar sa stanjem na dan 31.12.2014. godine**

– Inventar, odnosno popis je bazični element zaključivanja poslovnih knjiga, odnosno detaljan uvid u aktivu i pasivu sa stanjem na određeni dan, dakle, na dan 31.12.2014 godine. Sledstveno rečenom inventarom se utvrđuje imovina i obaveza, na osnovu kojih se veličina utvrđuje neto imovina, i identičan je bilansu stanja. Inventarisanje je aktivnost popisivanja količinskog stanja pojedinih imovinskih predmeta društva putem premeravanja, meranja, vaganja i izračunavanja, upoređivanjem knjigovodtvenog stanja i stvarnog stanja iz kojih proizilaze eventualne razlike koje su predmet knjigovodstvene obrade. Sva knjiženja, viškova, manjkova,

otpisa i rashoda usmerena su na usaglašavanje knjigovodstvenog i stvarnog stanja, i knjiženja rezultata po Odluci Odbora direktora a na osnovu Izveštaja Centralne popisne komisije.

Shodno odredbama čl.18. i 19. Zakona o računovodstvu i reviziji i čl.4. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem i čl. 7-17. Pravilnika o popisu imovine, Odbor direktora Društva je doneo Odluku o popisu i obrazovanju komisija za popis br:10-13/71-2014 od 17.11.2014 godine, kojom se formira centralna popisna komisija za popis određenih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza

- Rezultati popisa, pojedinačnih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza, prema odluci knjiženi su na sledeći način:

- manjak robe u prometu na malo u iznosu od 35 hiljada dinara knjižen je na teret računopolagača, sa obračunatim PDV, otpis robe po predlogu popisne komisije zbog isteka rokova i nemogućnosti dalje upotrebe u iznosu od 15.hiljada dinara sa ukalkulisanim PDV knjižen je na teret otpisa i troškova Društva. Viškovi robe po popisu u iznosu od 58.hiljada dinara knjiženi su u korist prihoda i na teret robe u prometu na malo.

- manjkovi robe u centralnom magacinima koji su neznatni i ne utiču na poslovanje društva knjiženi su na teret računopolagača, sa obračunatim PDV-om i imaju se naplatiti u 6(šest) mesečnih rata kao administrativna zabrana prilikom isplate zarada.

- amortizacija je obračunata u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.1 iznosi 16.248 hiljada dinara (napomena 5.2).

- Društvo se nije u napomenama uz finansijske izveštaje izjašnjavalo o fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opremi.

- Na nepokretnostima Društva nema evidentiranih tereta u vidu hipoteke, odnosno založnog prava.

4.2 Zalihe

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|---------------|----------------------|
| Zalihe materijala | 12.645 | 11026 |
| - <i>Obračun nabavke materijala</i> | | |
| - <i>Materijal</i> | 12.396 | 11122 |
| - <i>Rezervni delovi</i> | 35 | 35 |
| - <i>Nedovršena proizvodnja</i> | | 37.513 |
| - <i>Alat, inventar i ato gume uskladištu i upotrebi</i> | 25.568 | 27379 |
| - <i>Ispravka vrednosti sitnog inventara</i> | -25.354 | -27379 |
| Roba | 1.180 | 1765 |
| - <i>Roba u prometu na malo</i> | 1.180 | 1765 |
| Dati avansi | 16.002 | 2455 |
| Ukupno | 29.827 | 52758 |

Potraživanja za date avanse na dan 31.12.2014. godine iznose 2.455 hiljada dinara i odnose se na dati avanse: “Keops” ad Beograd 907 hiljada dinara za nabavku robe za dovršetak objekta “Vila Ruže” u Kladovu, investitora “HE Đerdap” Kladovo; Maksima inžinjeri za započete poslove podbušivanja bunara u Požeženu 737 hiljada dinara, i avansi dobavljačima u zemlji za uplaćenu a neispostavljenu fakturu .vrednost nedovršene proizvodnje u iznosu od 37.513 dinara je vrednost započetog a nedovršenog posla sa inostranim partnerom CMB NEW STEELSRL, Bukurešt, Republika Rumunija za izradu predturbinske rešetke za potrebe privrenog društva HE”Đerdap” d.o.o. Kladovo po ugovoru br:10-8/114-2012 od 31.08.2012. koji je još u toku I za koji se očekuje završetak u 2015 godini.

4.3 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

| | 2013. | (u 000 din.) 2014 |
|--|---------------|----------------------|
| Potraživanja | 96.278 | 116.591 |
| -Potraživanja od kupaca-zavisno pravno lice | | 336 |
| - Potraživanja od kupaca | 97.006 | 115196 |
| - Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji | -4.733 | -3585 |
| - Potraživanja od zaposlenih | 3.708 | 1732 |
| - Ostala potraživanja (od fondova za naknade) | 297 | 2912 |
| -kratkoročni krediti i plasmani | | 130 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 62.804 | 45194 |
| - Tekući računi | 61.492 | 43747 |
| - Blagajna | 1.311 | 1446 |
| - Ostala novačana sredstva i prolazni račun | 1 | 1 |
| PDV i aktivna vremenska razgraničenja | 1.966 | 6099 |
| - Unapred plaćeni troškovi | 656 | 3541 |
| - Razgraničen PDV | 1.310 | 2558 |
| Ukupno | 64.770 | 168014 |

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2014 godine iznose 115.196 hiljada dinara (2013. godine – 97.006. hiljada dinara). Društvo nije u 2014 godini izvršilo ispravku vrednosti potraživanja na teret rashoda tekuće godine jer smatra da su potraživanja izvesna, naplativa u 2015 godini.

- Potraživanja po osnovu pruženih usluga privrednom društvu “Hidroelektrane Đerdap” d.o.o. Kladovo koja na dan 31.12.2014. godine iznose 99.765 hiljada dinara, i čini 86,60% svih potraživanja od kupaca. Društvo ima i obaveze po osnovu primljenih avansa iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 4.267 hiljada dinara (napomena 4.7). Nezavisnom potvrdom salda potvrđena su potraživanja po osnovu izvršenih usluga i po osnovu primljenih avansa.
- Potraživanja od kupaca sa saldom većim od 10.000 hiljada dinara odnose se na:
 - AD Vodoprivreda Požarevac 55.020,00 dinara;
 - Almag Kladovo 561.991,55 dinara;
 - Casa Romanesca 72.240,00 dinara;

- Goša Montaža 509.711,00 dinara;
- Hatra Beograd 449.840,00
- HTP Plaža Beograd 192.050,00 dinara.
- Direkcija za planiranje I izgradnju Kladovo 3.993.280,46

Izmenama i dopunama Pravilnika o popisu imovina i obaveza čl.16 otpisi potraživanja za koja je rok naplate prošao (preko 60 dana) Društvo , procenom rizika naplate ne mora otpisivati na teret troškova neneplativosti(ispravke vrednosti potraživanja) već učiniti napore da se u što kraćem roku na osnovu verodostojne isprave i procene naplati.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 3.613 hiljada dinara odnosi se na: potraživanje od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 2.053 hiljade dinara, po osnovu zajmova u iznosu od 1.516 hiljada dinara i ostala potraživanja (sl. put i sl.) u iznosu od 44 hiljada dinara

4.4 Odložena poreska sredstva

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|--------------|----------------------|
| Odložena poreska sredstva (napomena 6.2) | 2.649 | - |
| Ukupno | 2.649 | - |

Društvo u 2014 godini na bazi obračuna u prebijenom stanju nije iskazalo odložena poreska sredstva već odložene poreske obaveze, u iznosu od 312 hiljada dinara.

4.5 Kapital

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|---------------|----------------------|
| Osnovni kapital | 27.150 | 27.150 |
| - Akcijski kapital | 27.150 | 27.150 |
| Rezerve | 3.529 | 3529 |
| - Zakonske rezerve | 3.529 | 3529 |
| Neraspoređeni dobitak | 74226 | 76484 |
| - Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 65.907 | 74065 |
| - Tekuće godine | 8.318 | 1331 |
| Ukupno | 104905 | 106075 |

Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2014. godine dat je na strani 6 ovog Izveštaja. Način transformacije državnog kapitala dat je u napomeni 1.1.

U 2014. godini nije održana Skupština akcionara tako da nije doneta odluka o raspodeli dobiti iz 2013 godine, već je ostvarena dobit za period od 01.01.-31.12. 2013 godine u iznosu od 8.158 hiljada dinara pripisana neraspoređenoj dobiti u predhodnim godinama.

U 2014. godini ostvaren je neto dobitak iskazan u finansijskim izveštajima u iznosu od 1.331 hiljada dinara (2013. godine – 8.318 hiljada dinara), odnosno dobitak pre oporezivanja u iznosu od 4.887 hiljada dinara koji je umanjen za poreski rashod perioda u iznosu od 3.556 hiljada dinara (napomena 6.1)

Akcije Društva se ne listaju na berzi.

Kao što je dato u napomeni 1.1 akcijama Društva se trgovalo na vanberzanskom tržištu po metodi preovladajuće cene.

4.6 Dugoročne obaveze

| | 2013. | (u 000 din.) 2014 |
|-------------------|--------------|----------------------|
| Dugoročni krediti | 3.114 | - |
| Ukupno | 3.114 | - |

U 2014 godini društvo nije imalo dugoročnih kreditnih obaveza.

4.6. Kratkoročni krediti

| | (u 000 din.) 2014 |
|-------------------------------------|----------------------|
| -Kredit kod Komercijalne banke | 31.000. |
| -Kredit kod Uni kredit banke | 35.000. |
| -Ukupno kratkoročnih kredita | 66.000 |

Obaveza Društva po osnovu kratkoročnog kredita Komercijalnoj banci ističe januara 2015 godine a overdraft kredita Uni kredit banke u maju 2015 godine.

4.7 Kratkoročne obaveze

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|----------------|----------------------|
| Kratkoročne finansijske obaveze | 69.876 | 65820 |
| - <i>Kratkoročni krediti u zemlji</i> | 69636 | 65820 |
| - <i>Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine</i> | 240 | |
| Obaveze iz poslovanja | | |
| - <i>Primljeni avansi</i> | 4296 | 4268 |
| - <i>Dobavljači u zemlji</i> | 14.393 | 27217 |
| - <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i> | | |
| Ostale kratkoročne obaveze | 89.022 | 97305 |
| - <i>Obaveze za zarade i naknade zarada</i> | 66.971 | 61841 |
| - <i>Obaveze za kamatu</i> | | |
| - <i>Obaveza po osnovu dividende</i> | | |
| - <i>Obaveze prema zaposlenima</i> | | |
| - <i>Druge obaveze (prema UO, ugovorima o delu, ostalo)</i> | 5.129 | 6440 |
| Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih dažbina i PVR | | |
| - <i>Obaveze za PDV</i> | 13.985 | 15691 |
| - <i>Razgraničeni PDV</i> | | |
| - <i>Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</i> | 1.345 | 668 |
| - <i>Pasivna vremenska razgraničenja</i> | - | 101 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 331 | |
| Ukupno | 177.587 | 182045 |

Društvo je u uporednim podacima Bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine neznatno povećalo kratkoročne obaveze, po osnovu obaveza prema dobavljačima za nabavljenu robu.

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan 31.12.201. godine iznose 4.267 hiljada dinara (2013. godine – 4.296 hiljade dinara) i odnose se na:

- Privrednomo društvo “HE Đerdap” d.o.o. Kladovo u iznosu od 3.983 hiljada dinara

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2014. godine iznose 27.217 hiljada dinara (2012. godine – 14.393 hiljada dinara) i obaveza veća od 12.824 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema:

- “Art Pres” d.o.o. Beograd u iznosu od 72 hiljada dinara;
- “AD Vodoprivreda Požarevac 5.091 hiljada dinara
- “Agro plant” Kladovo 154 hiljada dinara
- “Delta Đenerali” osiguranje Beograd 1.562 hiljada i dr. dobavljače.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada na dan 31.12.2014. godine iznose 61.841 hiljada dinara i odnose se na ukalkulisane bruto zarade u iznosu od 47.150 hiljade dinara i doprinose na zaradu na teret poslodavca u iznosu od 9539 hiljade dinara za konačnu zaradu za decembar 2013. godine koja se isplaćuje u skladu sa ekonomskom snagom društva u naredne tri godine od dana ukalkulisavanja.

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iznose

| | |
|---|--------|
| -Obaveza za kratkoročni kredit Komercijalna banka ad Beograd hiljad dinara | 31.000 |
| -Obaveza za tekuću pozajmicu Uni kredit banka ad Beograd hiljada dinara | 34.820 |

4.8 Odložene poreske obaveze

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|---|------|----------------------|
| Odložene poreske obaveze (napomena 6.2) | - | 312 |
| Ukupno | | 312 |

4.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

U delu vanbilansne aktive i pasive društvo je evidentiralo izdatu garanciju br: 00-413-0110577.9 izdatu po osnovu zaključenog Ugovora br: 10-6/35813 za dobro izvršenje posla za po osnovu Odluke o dodeli ugovora u otvorenom postupku javne nabavke velike vrednosti V-83/13 za nabavku usluga: Usluge angažovanja radnika na remontima hidroenergetskih postrojenja PD "HE Đerdap 1" godine, izdate od Komercijalne banke ad Beograd na iznos od 10% ukupono ugovorenog posla bez obračunatog PDV na iznos od 39.100 hiljada dinara. Garancija je sa rokom važnosti do 16.12.2014. godine.

5 NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|----------------|----------------------|
| Prihodi od prodaje | 874.247 | 936250 |
| <i>U- Ugostitelj, hoteljerske usluge</i> | | |
| - Usluga HE "Đerdap" | 765.377 | 768,07 |
| - Od prof. centra "Pemci" Kladovo | 49.126 | 106613 |
| - Od klasičnih ugost. usluga | 59.744 | 61566 |
| Ostali poslovni prihodi | 11.159 | 7710 |
| - Bezpovratna sredstva osiguranja | - | 1150 |
| - Drugi poslovni prihodi (zakupnina) | 11.159 | 6560 |
| Ukupno | 885.406 | 943960 |

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
 Napomene uz finansijske izveštaje
 za godinu koja se završila 31. decembra 2014 godine

Poslovni rashodi

| | (U hiljadama dinara) | |
|---|----------------------|---------------|
| | 2013 | 2014 |
| Nabavna vrednost prodate robe | 6.345 | 7038 |
| Troškovi materijala | 99.166 | 114325 |
| Trošk. zarada, naknada i ostali lični rashodi | 689.936 | 743796 |
| Amortizacija | 16.397 | 16248 |
| Ostali poslovni rashodi | 55.766 | 71004 |
| - Troškovi proizvodnih usluga | 25.244 | 43867 |
| - Nematerijalni troškovi | 30.522 | 27137 |
| Ukupno | 867.610 | 943411 |

Troškovi materijala u iznosu od 122.808,00hiljada dinara odnose se na:

| | (u 000 din.) | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 2013 | 2014 |
| - Osnovni materijal | 70.422 | 76747 |
| - Pomoćni i ostali materijal | 11.690 | 12832 |
| - Troškove goriva i energije | 17.054 | 24746 |
| Ukupno | 99.166 | 114325 |

Troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 734.796 hiljada dinara odnose se na:

| | (u 000 din.) | |
|--|----------------|---------------|
| | 2013 | 2014 |
| - Bruto zarade i naknade zarada | 521.371 | 572621 |
| - Poreze i dop. na zarade na teret posl. | 93.325 | 102523 |
| - Nakn. fizič.licima po ugov. o dop. radu | 25.860 | 13995 |
| - Naknade članovima upravnog odbora | 8.006 | 5126 |
| - Ost. lične rashode (otprem. nagrade i sl.) | 41.374 | 40531 |
| Ukupno | 689.936 | 734796 |

Ostali lični rashodi u iznosu od 40.531 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza zaposlenima na posao i sa posla u iznosu od 20.783 hiljade dinara i ostale lične rashode (naknade za službena putovanja, jubilarne nagrade, otpremnine, davanja za praznike i sl.) u iznosu od 19.748 hiljada dinara.

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

| (U hiljadama dinara) | |
|----------------------|------|
| 2013 | 2014 |

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
Napomene uz finansijske izvještaje
za godinu koja se završila 31. decembra 2014 godine

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - Troškove proizvodnih usluga | 10.031 | 27527 |
| - Troškove transportnih usluga | 5.938 | 6896 |
| - Usluge održavanja opreme | 4.502 | 4756 |
| - Troškove zakupnine | 374 | 826 |
| - Troškove reklame, propagande i sajмова | 2.922 | 1158 |
| - Ostale usluge | 1.476 | 2704 |
| Ukupno | 25243 | 43867 |

Nematerijalni troškovi odnose se na:

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|---------------------------------|---------------|----------------------|
| - Troškove neproizvodnih usluga | 14.025 | 11364 |
| - Troškove reprezentacije | 33.83 | 3046 |
| - Premije osiguranja | 4.336 | 2517 |
| - Troškove platnog prometa | 1.399 | 2502 |
| - Troškove članarina | 2.623 | 2818 |
| - Troškove poreza | 2.081 | 1942 |
| - Ostale nematerijalne troškove | 2.675 | 2946 |
| Ukupno | 30.522 | 27136 |

5.3 Finansijski prihodi

| | 2013 | % | (u 000 din.) 2014 |
|----------------------------------|--------------|---|----------------------|
| Prihodi od kamata | 52 | | 456 |
| Pozitivne kursne razlike | 132 | | 808 |
| Prihodi efekata valutne klauzule | | | |
| Ostali finansijski prihodi | 5.831 | | 4349 |
| Ukupno | 6.015 | | 5613 |

5.4 Finansijski rashodi

| | 2013 | % | (u 000 din.) 2014 |
|------------------------------------|--------|---|----------------------|
| Rashodi iz odnosa sa poveza.licima | 90 | | |
| Rashodi od kamata | 10.143 | | 5033 |
| Negativne kursne razlike | 106 | | 4 |

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu koja se završila 31. decembra 2014 godine

| | | |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| Rashodi po osnovu valutne klauzule | 1.037 | 330 |
| Ostali finansijski rashodi | <hr/> | <hr/> |
| Ukupno | 11.376 | 5367 |

5.5 Ostali prihodi

| | % | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|------------------------------|---|--------------|----------------------|
| Dobici od prodaje opreme | | 186 | 166 |
| Dobici od prodaje materijala | | | 665 |
| Viškovi materijala i robe | | 1.328 | 151 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | 46 | 128 |
| Ostali nepomenuti prihodi | | 1.058 | 2150 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Ukupno | | 2.618 | 2661 |

5.6 Ostali rashodi

| | 2013 | (u 000 din.) % | 2014 |
|---|--------------|-------------------|-------------|
| Manjkovi opreme | 2 | | 27 |
| Rashodi po osnovu rash. materijala i robe | 364 | | 637 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 529 | | 920 |
| Otpis potraživanja (napomena 4.3) | | | 46 |
| Obezvredenje potraživanja (napomena 4.3) | 4.344 | | <hr/> |
| | <hr/> | | <hr/> |
| Ukupno | 5.239 | | 1630 |

6 POREZ NA DOBITAK

6.1 Tekući poreski rashod

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|-------------|----------------------|
| Računovodstveni dobitak | 9814 | 4887 |
| <i>Uvećanje:</i> | | |
| - Uvećanje dobitka u skladu sa Poreskim bilansom | 9.039 | 3082 |
| - Amortizacija obračunata u finansijskim izveštajima | 16.397 | 16248 |
| <i>Umanjenje:</i> | | |
| - Amortizacija za svrhe oporezivanja (Obrazac PB-1) | 13.742 | 10970 |
| | <hr/> | <hr/> |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Oporezivi dobitak | 21.507 | 13247 |
| Tekući poreski rashod po stopi od 15% - Ukupno umanjnje obračunatog poreza | 2.162 | 3556 |
| Obračunati porez po umanjenju | 2.162 | 3556 |

Kontrolu obračuna i naplate poreza vrši Ministarstvo finansija - Poreska uprava.

Društvo je u Poreskoj prijavi (Obrazac PK) za period od 01.01. do 31.12.2014. godine iskazalo neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se koristi u tekućem poreskom periodu iznosu od 1.391 hiljada dinara. Tako da neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se prenosi na naredne obračunske periode iznosi 12.856 hiljada dinara.

6.2 Odloženi poreski efekti

Društvo je iz razlike amortizacije i ostalih poreza i doprinosa koji su plaćeni u januaru sledeće godine i koji nisu priznati u Poreskom bilansu utvrdilo odložene poreske rashode u iznosu od 3.556 hiljada dinara koje je iskazalo u Bilansu uspeha.

U Bilansu stanja na dan 31.12.2014 godine Društvo je iskazalo odložena poreska obaveze u iznosu od 311 hiljada dinara.

U 2014 godini Društvo je obračunalo porez na dobit u iznosu od 1.987 hiljada dinara, istovremeno je koristilo poresku olakšicu po osnovu neiskorišćenog dela poreskog kredita iz ranijih poreskih perioda u iznosu od 1.391 hiljada dinara, tako da je obračunati porez po umanjenju 596 hiljada dinara. Društvo je u obračunskom periodu imalo uplaćenu akontaciju poreza na dobit u iznosu od 2.101 hiljada dinara.

Neto dobit posle korekcija u 2014 godini iznosi 1.331 hiljada dinara.


Zakonški zastupnik,
Karmenka Babić dipl.ecc.

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA

ĐERDAP USLUGE

K L A D O V O

19320 Kladovo, Đerdapski put bb

PIB:100694946 Matični broj:17107615

Direkcija: (019) 801-210; 801-052

Faks: Kladovo (019) 801-447

E-mail: dju@djerdapustuge.co.rs

Site: www.djerdapustuge.co.rs

Radne jedinice:

Kladovo: (019) 801-131 lok. 2210

Negotin: (019) 541-555 lok. 202

Pirot: (010) 314-410; 314-409;

fax.314-405

Surdulica: (017) 815-203, 815-627

fax.815-627

Beograd: (011) 404-911;

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Preduzeće za reviziju
FINODIT doo
Imotska 1
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2014. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2014. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2014. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2014. godinu;
- 3) Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- 4) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 5) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- 6) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

- 7) Revizorima su date potpune informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- 8) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 9) Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 10) Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje stavljeni su revizorima na uvid;
- 11) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga, niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- 12) Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 13) Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

10-544/2015

Mesto i datum

20.04.2015, Kladovo



M. M. M. M.
Zakonski zastupnik

ĐERDAP USLUGE AD
ĐERDAPSKI PUT BB.
KLADOVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Đerdap Usluge AD, Kladovo

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva ĐERDAP USLUGE AD, KLADOVO (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 2

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Đerdap Usluge AD, Kladovo

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj ĐERDAP USLUGE AD, KLADOVO na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo nije izvršilo rezervisanja za otpremnine i novčane naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 21.04.2015. godine.

Digitalni potpis
Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Finodit doo
Imotska 1, Beograd

Попуњава правно лице – предузетник

Број матичног броја 17107615

Шифра делатности 2562

ПИБ 100694946

Назив: Акционарска друштво за изградњу пута Жерај у селу Жарово
Седиште: Жарово, Жерајски брдо 81

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

– у хиљадама динара

| Група интервал рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена Број | Текућа година | Износ | |
|-------------------------------|--|------|-----------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | Крајње стање 31.12.2013 | Почетно стање 01.01.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0007 | 4.1 | 82.175 | 88.679 | 93.650 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 777 | 522 | 679 |
| 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 | | 777 | 522 | 679 |
| 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 | | 79.493 | 88.152 | 93.001 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 11.890 | 11.890 | 11.890 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 19.601 | 19.877 | 20.154 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 48.002 | 56.385 | 60.957 |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | 5 | 5 | - |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 5 | 5 | - |
| 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 | | | | |

Матични број: 17107615, Шифра делатности: 2562, ПИБ: 100694946

| Група рачуна, рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Текућа година | Износ | |
|----------------------------|---|------|------------------|------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 1.900 | - | - |
| 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. Потраживања 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 | | 1.900 | - | - |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 4.4. | - | 2.649 | 1.982 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 220.771 | 191.164 | 129.639 |
| класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 4.2. | 52.758 | 29.827 | 32.297 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 11.025 | 12.645 | 13.493 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 37.513 | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 1.765 | 1.180 | 1.528 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 2.455 | 16.002 | 17.276 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 4.3 | 111.947 | 92.273 | 88.530 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 336 | - | - |
| 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 | | 111.611 | 92.273 | 88.530 |
| 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 | | 4.643 | 4.005 | 3.979 |
| 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 | 4.3. | 130 | 290 | - |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 130 | 290 | - |
| 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 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 45.194 | 62.804 | 2.587 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 2.558 | - | - |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 3.541 | 1.965 | 2.246 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 302.946 | 282.492 | 225.301 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 4.9 | - | 39.100 | - |

| Грпа познача, рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Текућа година | Износ | | |
|----------------------------|---|------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------------------|--|
| | | | | | Претходна година | | |
| | | | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | ПАСИВА | | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 106.075 | 104.905 | 97.171 | |
| 10 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 27.150 | 27.150 | 27.150 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 27.150 | 27.150 | 27.150 | |
| 301 | 2. Удели друштава 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 | | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | | |
| 347 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 3.529 | 3.529 | 2.296 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ТУБИЦИ 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 | | 75.396 | 74.226 | 67.725 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 74.065 | 65.908 | 51.078 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 1.331 | 8.318 | 16.647 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | - | - | - | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | | - | - | - | |
| 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 | | | | | |

| Група рачуна рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Текућа година | Износ | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|------------------|-----------------------|--|
| | | | | | Крајње стање 20 | Претходна година Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 312 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 196.560 | 177.587 | 128.130 |
| 42 | КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 4.7 | 65.820 | 69.877 | 5.114 |
| 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 | | 31.000 | - | 5.114 |
| 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 | | 34.820 | 69.877 | - |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 4.267 | 4.296 | 4.059 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 27.217 | 14.393 | 13.779 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 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 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 27.217 | 14.393 | 13.779 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 68.281 | 73.249 | 85.825 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 15.691 | 13.985 | 19.308 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 4.8 | 668 | 1.344 | 45 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 14.615 | 443 | - |
| | 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 | | 302.946 | 282.492 | 225.301 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 4.9 | | 39.100 | |

у Жагарову
Дана 20.4. 2015 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 17107615 Шифра делатности 2562 ПИБ 100694946

Назив Акционарско друштво за инфраструктуру Јеффати услуге Кладово
Седиште Кладово, Јеффатин бр. 88

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01 до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара

| Група резултатног рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|--------------------------------|---|------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 5.1 | 943.960 | 884.879 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 61.566 | 57.321 |
| 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 | | 61.566 | 57.321 |
| 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 | | 881.242 | 825.374 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 345 | - |
| 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 | | 880.897 | 825.374 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | - | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 2 | - |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 1.150 | 2.184 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Нало- мена број | Износ | |
|----------------------------|---|------|-----------------------|---------------|---------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 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 | | 943.411 | 867.083 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 7.038 | 6.345 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | - | 527 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 22.998 | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 112.577 | 82.112 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 24.746 | 17.054 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 734.796 | 689.936 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 43.867 | 25.244 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 16.248 | 16.397 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 27.137 | 30.522 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 549 | 17.796 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | - | - |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.3 | 5.613 | 6.015 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 4.349 | 5.831 |
| 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 | | 4.349 | 5.831 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 456 | 52 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 808 | 132 |

| Свој рачун, опис | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 15 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.4 | 5.367 | 11.376 |
| 55, осим 562, 563 и 564 | Л. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 330 | 1.127 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | - | 90 |
| 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 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 330 | 1.037 |
| 562 | П. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 5.033 | 10.143 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 4 | 106 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 246 | - |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | - | 5.361 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 3.061 | - |
| 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 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.5 | 2.661 | 2.618 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.6 | 1.630 | 5.239 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 4.887 | 9.814 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69 - 59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59 - 69 | Н. 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 | | 4.887 | 9.814 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 6.1 | 596 | 2.162 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 6.2 | 2.960 | - |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | - | 666 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 1.331 | 8.318 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | 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 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Жељковић

Дана 20. 4., 2015 године



Законски заступник

Milica

Полуњава правно лице – предузетник

Матички број 17107615

Шифра делатности 2562

ПИБ 100694946

Назив Акционарско друштво за муњаше уградња Жељези услужје Жларово
Седиште Жларово, Жељезици бр. 68

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
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 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 1.331 | 8.318 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | a) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | a) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | b) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | a) добици | 2005 | | | |
| | b) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | a) добици | 2007 | | | |
| | b) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | a) добици | 2009 | | | |
| | b) губици | 2010 | | | |
| | b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | a) добици | 2011 | | | |
| | b) губици | 2012 | | | |
| | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | a) добици | 2013 | | | |
| | b) губици | 2014 | | | |

Министарство финансија и привредности Републике Српске
 Београд, Булевар Војводе Стефановића 11, 11000 Београд
 Контакт: Контакт центар за подучавање, Контакт центар за подучавање, Контакт центар за подучавање

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напо- мена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|-----------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добивици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добивици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | 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 | | 1.331 | 8.318 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | 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 Житољву
Дана 20.4. 2015 године



Законски приступик

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 14102615

Шифра делатности 2562

ПИБ 100694946

Назив Акционарска друштво за муњаше услуге Ферит услуге Жгарице
Седиште Жгарице, Феритови пути бб.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 31.12 2014. године

- у хиљадама динара -

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 1.052.201 | 1.098.632 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 1.050.691 | 1.096.397 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 456 | 52 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 1.054 | 2.183 |
| II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 1.068.641 | 1.093.639 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 220.773 | 231.634 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 672.955 | 689.936 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 4.934 | 10.142 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 1.039 | 2.459 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 168.940 | 159.468 |
| III Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | - | 4.993 |
| IV Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | 16.440 | - |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 3.359 | 2.148 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 3.359 | 2.138 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | - | 10 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 471 | 11.686 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 471 | 11.396 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | - | 290 |
| III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | 2.888 | - |
| IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | - | 9.538 |

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | - | 64.762 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | - | 64.762 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 4.058 | - |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 4.058 | - |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | - | 64.762 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | 4.058 | - |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1.055.560 | 1.165.542 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1.073.170 | 1.105.325 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | - | 60.217 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 17.610 | - |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 62.804 | 2.587 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 45.194 | 62.804 |

у Кладову
Дана 20. 4. 2015 године



Законски Заступник
Muller

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број

17107615

Шифра делатности

2562

ПИБ 100694946

азив:

Акционарско друштво за муњаво услуга Јурај услуге Кларова

едиште:

Кларова, Јурајски бр. 80

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ

у периоду од 01.01. до 31.

| ед. бр. | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|------|---------|-----------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | 35 | | 047 и 237 | 34 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | АОП | Губитак | АОП | Откупљене сопствене акције | АОП | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 1. Почетно стање на дан 01.01. 2013 | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 27.150 | 4020 | | 4038 | 2.296 | 4056 | | 4074 | | 4092 | 67.725 |
| 2. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3. Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013 | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 27.150 | 4024 | | 4042 | 2.296 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 67.725 |
| 4. Промене у претходној години | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | | 4079 | | 4097 | 1.817 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | - | 4026 | | 4044 | 1.233 | 4062 | | 4080 | | 4098 | 8.318 |
| 5. Стање на крају претходне године 31.12. 2013 | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 27.150 | 4028 | | 4046 | 3.529 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 74.226 |
| 6. Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014 | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 27.150 | 4032 | | 4050 | 3.529 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 74.226 |
| 8. Промене у текућој 2014 години | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | | 4087 | | 4105 | 998 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 2.168 |
| 9. Стање на крају текуће године 31.12. 2014 | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 27.150 | 4036 | | 4054 | 3.529 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 75.396 |

у Кларову
 дана 20.4. 2015 године

НА КАПИТАЛУ

12 20 14. године

- износи у хиљадама динара

| Компоненте осталог резултата | | | | | | | | | | | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол.3 до кол.15) - Σ(ред 1а кол.3 до кол.15)] > 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол.3 до кол.15) - Σ(ред 16 кол.3 до кол.15)] > 0 | | |
|------------------------------|------|-----------------------------|------|--|------|--|------|---|------|---|------|---|---|---------|------|
| 330 | 331 | 332 | 333 | 334 и 335 | 336 | 337 | 338 | 339 | 340 | 341 | 342 | | | | |
| Ревалоризационе резерве | Аоп | Актуарски добици или губици | Аоп | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | 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 | Аоп | Добици или губици по основу хединга новчаног тока | Аоп | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | Аоп | 343 | 344 |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| | 4127 | | 4145 | | 4163 | | 4181 | | 4199 | | 4217 | | 4235 | | 4244 |
| 9 | 4128 | | 4146 | | 4164 | | 4182 | | 4200 | | 4218 | | 4235 | 97.171 | 4244 |
| 1 | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4183 | | 4201 | | 4219 | | 4236 | | 4245 |
| 2 | 4130 | | 4148 | | 4166 | | 4184 | | 4202 | | 4220 | | 4236 | | 4245 |
| 3 | 4131 | | 4149 | | 4167 | | 4185 | | 4203 | | 4221 | | 4237 | | 4246 |
| 4 | 4132 | | 4150 | | 4168 | | 4186 | | 4204 | | 4222 | | 4237 | 97.171 | 4246 |
| 5 | 4133 | | 4151 | | 4169 | | 4187 | | 4205 | | 4223 | | 4238 | 7.734 | 4247 |
| 6 | 4134 | | 4152 | | 4170 | | 4188 | | 4206 | | 4224 | | 4238 | 7.734 | 4247 |
| 7 | 4135 | | 4153 | | 4171 | | 4189 | | 4207 | | 4225 | | 4239 | | 4248 |
| 8 | 4136 | | 4154 | | 4172 | | 4190 | | 4208 | | 4226 | | 4239 | 104.905 | 4248 |
| 9 | 4137 | | 4155 | | 4173 | | 4191 | | 4209 | | 4227 | | 4240 | | 4249 |
| 10 | 4138 | | 4156 | | 4174 | | 4192 | | 4210 | | 4228 | | 4240 | | 4249 |
| 11 | 4139 | | 4157 | | 4175 | | 4193 | | 4211 | | 4229 | | 4241 | | 4250 |
| 12 | 4140 | | 4158 | | 4176 | | 4194 | | 4212 | | 4230 | | 4241 | 104.905 | 4250 |
| 13 | 4141 | | 4159 | | 4177 | | 4195 | | 4213 | | 4231 | | 4242 | 1.170 | 4251 |
| 14 | 4142 | | 4160 | | 4178 | | 4196 | | 4214 | | 4232 | | 4242 | 1.170 | 4251 |
| 15 | 4143 | | 4161 | | 4179 | | 4197 | | 4215 | | 4233 | | 4243 | | 4252 |
| 16 | 4144 | | 4162 | | 4180 | | 4198 | | 4216 | | 4234 | | 4243 | 106.075 | 4252 |



Законски заступник

Müller

1 OSNIVANJE I DELATNOST DRUŠTVA

1.1 Osnivanje Društva

Akcionarsko društvo za pružanje usluga „DERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b. (Skrraćeni naziv: „DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo) osnovano je pod nazivom Preduzeće za pružanje usluga „DERDAP-USLUGE“ DOO Kladovo, Đerdapski put b.b. dana 28. februara 1996. godine na osnovu Odluke o osnivanju donete na osnovu Odluke Privremenog upravnog odbora o osnivanju javnih preduzeće za proizvodnju hidroelektrične energije od 20.12.1991. godine i Statuta JP za proizvodnju hidroelektrične energije „Đerdap“ Kladovo u cilju pružanja usluga na održavanju elektroenergetskih objekata, uređaja, opreme i pomoćnih objekata Javnog preduzeća „Đerdap“, Kladovo. Upis je izvršen kod Privrednog suda u Zaječaru dana 10.05.1996. godine pod brojem Fi 279/96, broj registarskog uloška 1-5913.

Preduzeće za pružanje usluga „DERDAP-USLUGE“ DOO Kladovo, Đerdapski put bb izvršilo je upis prevođenja u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 16.06.2005. godine o čemu je doneto Rešenje broj BD 32060/2005. Društvo je osnovano društvenim kapitalom u iznosu od 75.550.757,22 dinara na dan 31.12.1997. godine. Za osnivača Preduzeća upisano je Javno preduzeće za proizvodnju hidroelektrične energije „DERDAP“ SA P.O. Kladovo, matični broj: 07715226.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije od 17. juna 2005. godine kao osnivač Preduzeća upisana je Republika Srbija - Vlada Republike Srbije.

Akcionarsko društvo za pružanje usluga „DERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b. je promenu pravne forme iz društva sa ograničenom odgovornošću u otvoreno akcionarsko društvo upisalo u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 23.01.2007. godine, o čemu je izdato Rešenje BD 262290/2007. godine. Navedenim Rešenjem upisuje se 100% akcijski kapital, upisani i uplaćeni-unet u iznosu od 199.442,22 EUR sa stanjem na dan 31.12.2004. godine.

Promena oblika organizovanja u otvoren akcionarsko društvo izvršena je na osnovu Ugovora o organizovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga „DERAP-USLUGE“, Kladovo koji predstavlja osnivački akt Društva, a donet je na sednici održanoj dana 20. decembra 2006. godine u skladu sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br. 125/04) i u skladu sa odredbama Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije zaključenog dana 31.10.2006. godine (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica čiji je predstavnik bio, shodno Ugovoru o Konzorcijumu, Aleksandar Atanacković, JMBG 2503956752522 (u daljem tekstu „Kupac“). Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije overen je kod Prvog opštinskog suda u Beogradu pod II/1, Ov. br. 1656/06 dana 31.10.2006. godine.

Agencija za privatizaciju Republike Srbije je prodala 70% državnog kapitala subjekta privatizacije Preduzeća za pružanje usluga „DERDAP-USLUGE“ d.o.o. Kladovo (u daljem tekstu i „Subjekt privatizacije“) Konzorcijumu fizičkih lica na aukciji koja je održana 26.10.2006. godine. Do 30% od ukupnog iznosa državnog kapitala Subjekta se preneo na zaposlene bez naknade.

Dana 01.11.2007. godine zaključen je Aneks 2 Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen kod Prvog opštinskog suda u Beogradu, II Ov. br. 1687/2007, kojim se menja način plaćanja kupoprodajne cene nakon isplate kupoprodajne cene u celosti.

U skladu sa tačkom 5.2.1 iz Ugovora o prodaji državnog kapitala „Kupac“ se obavezao da investira u Subjekt privatizacije, u roku od 12 meseci od dana zaključenja Ugovora, u osnovna sredstva koja služe isključivo obavljanju osnovne delatnosti iznos od 11.417.000,00 dinara.

Promena osnovnog kapitala privrednog društva po osnovu obaveznog investiranja upisana je u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre Republike Srbije dana 06.12.2007. godine pod brojem BD 149037/2007. Navedenim Rešenjem upisuje se novčani kapital upisan i uplaćen - unet u iznosu od 143.063,19 EUR, 31.10.2007. godine.

Ukupan osnovni kapital Društva saglasno Rešenju Agencije za privatizaciju br. 685/05-RVP2 od 22.06.2006. godine o verifikaciji vrednosti osnovnog i ukupnog kapitala Društva na dan 31.12.2004. godine iznosio je 15.733.000,00 dinara, odnosno u deviznoj protivvrednosti od 199.442,22 evra. Po osnovu obavezne dokapitalizacije osnovni kapital Društva uvećan je za iznos od 11.417.000,00 dinara, odnosno u deviznoj protivvrednosti za iznos od 143.063,19 evra sa stanjem na dan 31.10.2007. godine.

Ukupan osnovni kapital Društva čini akcijski kapital u ukupnoj nominalnoj vrednosti od 27.150 hiljada dinara i iskazan je u 27.150 običnih akcija sa pravom glasa nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji.

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE Kladovo, Đerdapski put bb je na godišnjoj sednici Skupštine, održanoj dana 24.06.2011. godine, donelo prečišćen tekst Ugovora o organizovanju.

Akcije „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo upisane su u Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti i predmet su trgovanja na vanberzijskom tržištu metodom preovladujuće cene. Najniža cena trgovanja ostvarena u 2012. godini iznosila je 2.850,00 dinara, dok je najviša cena ostvarena u 2011. godini iznosila 3.200,00 dinara po akciji. U 2013 godini cena akcije iznosila je 3.000,00 dinara., a u 2014 godini 3.947,07 dinara. Akcije su evidentirane pod CFI kodom ESVUFR i ISIN brojem RSDJUSE70892.

Na dan 31.12.2014. godine 100% akcija bilo je u vlasništvu fizičkih lica čije pojedinačno učešće u akcijskom kapitalu je manje od 1%.

1.2 Delatnost Društva i ostali podaci

Društvo posluje pod pravnom formom otvorenog akcionarskog društva, sa jednodomnim modelom upravljanja što znači da je najviši organ korporativnog upravljanja Odbor direktora. Izvršena je registracija promene podataka u Agenciji za privredne registre, Registar privrednih subjekata pod brojem : DB92786/2012 od 13.07.2012godine.

Pretežna delatnost Društva data je pod šifrom delatnosti 2562 - Mašinska obrada metala. Sve delatnosti društva podređene su potrebama Privrednog društva „HE Đerdap“ d.o.o. Kladovo. U organizacionom smislu Društvo posluje u formi radnih celina koje su utvrđene Aktom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Društva, i to: Ogranka za pružanje usluga „HE

Derdap I“ Kladovo, „HE Đerdap II“ Negotin, „Vlasinske HE“ Surdulica, „HE Pirot“ Pirot, Ogranka za pružanje usluga Sektoru za održavanje priobalja, razvoj i investicije: Požarevac - Beograd i Radne jedinice za građevinsku operativu, zanatske radove i druge usluge „Pemci“, Kladovo.

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo prihode ostvaruje pružanjem usluga, izvođenjem građevinskih radova i isporukom dobara za strateškog kupca: Privredno društvo „Hidroelektrane ĐERDAP“ d.o.o. Kladovo i pružanjem usluga za treća pravna i fizička lica, i to:

- izvođenjem elektromašinskih i građevinskih poslova i pružanjem usluge na glavnim hidroenergetskim objektima, u skladu sa upustvima i u koordinaciji sa ostalim izvršiocima naručenih poslova;
- izvođenjem remontnih radova na objektima, postrojenjima, uređajima i opremi strateškog kupca, prema planu i programu;
- obavljanjem redovnih kontrola rada postrojenja i opreme strateškog partnera;
- obavljanjem poslova investicionog i tekućeg održavanja poslovnih i drugih objekata;
- održavanjem sportsko-rekreativnih, kulturnih i muzičko-zabavnih manifestacija;
- obavljanjem poslove fizičkog obezbeđenje imovine, poslova i ljudi;
- obavljanjem tehničke zaštite imovine (objekata) i ljudi (kontrola pristupa i izlaska i mehanička zaštita, protivpožarna i protivprovalna zaštita i video obezbeđenje);
- organizovanjem stražarske službe i dr.;
- obavljanjem ugostiteljskih usluga, usluga održavanja i čišćenja zgrada i poslovnih objekata i usluga održavanja zelenih površina;
- pružanjem usluga rečnog saobraćaja i PPZ (protiv požarna zaštita);
- pružanjem usluga: građevinske operative, zaštite i uređenja obaloutvrda, izgradnje, rekonstrukcije i adaptacije građevinskih i drugih objekata, izgradnje sistema vodosnabdevanja i zgradnje fekalnih kanalizacija;
- pružanjem stolarskih usluga i građevinskih zanatskih radova;
- pružanjem usluga prevoza lica i transporta roba;
- Pružanjem usluga opravke motornih vozila i građevinske i druge mehanizacije.

Sedište „DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo je: Đerdapski put b.b.

Matični broj Društva je: 17107615.

Poreski indentifikacioni broj - PIB je 100694946.

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo su u 2014. godini poslovale preko dinarskih računa otvorenih kod:

- „Komercijalne banke“ a.d. Beograd - Račun br. 205-10793-10;
- „Banca Intesa“ a.d. Beograd - Račun br. 160-11908-48;
- „Alpha Bank Srbija“ a.d. Beograd - Račun br. 180-71212100001853-35;
- „Uni kredit banka a.d Beogra , Beograd 170-30016795000-59

Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji u 2014. klasifiovano u malo pravno lice.

Društvo je u 2014 godini prosečno zapošljavalo 1064 radnika (2013 godine - 987 radnika).

Lice ovlašćeno za zastupanje Društva je Karmenka Babić, generalni direktor sa neograničenim ovlašćenjima u unutrašnjem prometu. Upis promene zastupnika izvršen u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 92786/2012 od 13.07.2012. godine.

U Registar privrednih subjekata upisani su i:

- Dragomir Paunović -Predsednik odbora direktora JMBG 1802963752515;
- Milojka Radojković -Član odbora direktora JMBG 0601962715498;
- Ljubiša Repman -Izvršni direktor JMBG 0307973752519;
- Dragica Maksimović -Izvršni direktor IMBG 2203960757527;
- Zlatko Kostandinović -Izvršni direktor JMBG 2407957752519;
- Andrijana Antić-Član odbora direktora JMBG 2810962757528;
- Mile Dorđević-Član odbora direktora JMBG 1501959752519;
- Filip Rakić -Član odbora direktora JMBG 0604982722228

Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, akcionarsko društvo, će shodno odredbama člana 20. Zakona o računovodstvu, primenjivati MSFI – Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja.

2. OSNOV ZA PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Osnovni podaci i načela sastavljanja finansijskih izveštaja

Pri iskazivanju bilansnih pozicija **Akcionarskog društva za pružanje usluga „ĐERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b.** (U daljem tekstu: „ĐERDAP USLUGE“ a.d. **Kladovo ili Društvo**) za 2014. godinu korišćena su načela data u Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koji su prevedeni i objavljeni u skladu sa Rešenjem Ministra finansija u „Službenom glasniku RS“ br. 77/2010 i propisima Republike Srbije (Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva. (“Službeni glasnik RS” br. 114/2006, 119/08, 09/2009 i 4/2010, 62/13) i internim aktima Društva (Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama i dr.).

Navedeni standardi i propisi Republike Srbije primenjeni su na sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja koje čine: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o osntalom rezultatu, statistički izveštaj, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i napomene uz finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja i u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja. Finansijski izveštaji su sastavljeni za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2014. godine za „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo. Shodno Odluci o osnivanju privrednog društva za tehnički pregled TEHNO VOZILA d.o.o. Kladovo, broj: 10-277/2013 od 05.02.2013. godine u okviru akcionarskog društva posluje zavisno, odnosno povezano pravno lice.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

2.2 Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne nabavne vrednosti (istorijske vrednosti), bez obzira na promene opšteg nivoa cena ili promene vrednosti sredstava za efekte inflacije, na način objašnjen u napomeni 2.3, i izvršene ispravke vrednosti u cilju svodenja pozicija sredstava na njihovu realnu sadašnju vrednost.

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje informacija da li su sredstva i obaveze u finansijskim izveštajima iskazani po fer vrednosti. Fer vrednost je definisana kao vrednost za koju se sredstvo može razmeniti, obaveza izmiriti ili dodeljeni instrumenti kapitala razmeniti između obaveštenih, voljnih strana, u nezavisnoj transakciji.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke zasnovane su na prethodnim iskustvima i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje su u datim okolnostima verodostojne i korisne za potrebe izveštavanja.

2.3 Zaštita od inflatornih uticaja i strana sredstva plaćanja

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugih oblika zaštite potraživanja i obaveza u dinarima, iskazuju se kao rashod i prihod u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti - Priznavanje i odmeravanje.

Prema MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva kursne razlike koje nastaju prilikom namirenja monetarnih stavki ili prilikom iskazivanja monetarnih stavki privrednog društva po kursovima koji su različiti od onih po kojima su bile prvobitno iskazane u toku perioda ili u prethodnim finansijski izveštajima, priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kojem su nastale.

Prema MRS monetarne stavke u stranoj valuti iskazuju se po zaključnom kursu - kursu razmene na dan bilansa stanja tj. revalorizuju se po srednjem kursu strane valute koji važi na poslednji dan obračunskog perioda. Srednji kurs USD dolara prema dinaru na dan 31.12.2014. godine bio je 99.4641 dinara za 1 USD dolar, dok je srednji kurs evra prema dinaru iznosio 120,9583 dinara za 1 EUR.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su dosledno primenjivane osim u slučajevima gde je drugačije napomenuto:

3.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koje neposredno služe u proizvodnji, isporuci robe i pružanju usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema unosi se u bilans stanja u iznosu neotpisane vrednosti ulaganja (knjigovodstvena vrednost) tj. nabavne vrednosti umanjene su za otpisane vrednosti (ispravke vrednosti).

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja za stalna sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečena u poslovnoj kombinaciji na početku se mere po fer vrednosti, čak i kad je ona veća od cene koštanja.

Novonabavljena oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti predviđenim poreskim propisima tj. od prosečne bruto zarada u mesecu u kome je izvršena nabavka.

Nekretnine, postrojenja i oprema se otpisuju redovno tokom godine, kao amortizacija, primenom obračuna za svako pojedinačno osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi u periodu koji nije duži od korisnog veka trajanja odgovarajućeg sredstva.

Za nekretnine, postrojenja i opremu očekivani korisni vek trajanja, koji predstavlja osnov za obračun amortizacije, kojom se otpisuje stavka imovine proporcionalnom metodom u celosti je utvrđen Pravilnikom o utvrđivanju veka trajanja, stope amortizacije i obračuna ispravke stalnih sredstava, alata, inventara i rezervnih delova, koji iznosi za:

| | % | Vek upotrebe |
|---|-------------|-------------------|
| Građevinske objekte | 1,30 - 10,0 | 10 - 76,9 godina |
| Vozila (putnička, teretna i teške radne mašine) | 14,3 - 15,5 | 6,45 - 7,0 godina |
| Ostalu opremu | 10,0 - 20,0 | 5,0 - 10,0 godina |
| Nameštaj i telefonsku opremu | 7,0 - 16,5 | 6,1 - 14,3 godina |
| Računarsku opremu | 20 | 5,0 godina |
| Alat i inventar-100% otpis prilikom stavljanja u upotrebu | | |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome su nekretnine, postrojenja i oprema raspoloživi za upotrebu.

Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnim računima nekretnina, postrojenja i opreme pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz ove napomene. Amortizacija ulaganja na tuđim

nekretninama, postrojenjima i opremi vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njihovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstava i priznaje se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.1.1 Investiciona nekretnina.

Investiciona nekretnina je nekretnina koju vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog (davanje nekretnine u operativni lizing).

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja u koju se uključuju zavisni troškovi nabavke. Dobici ili gubici zbog povlačenja iz upotrebe ili otuđenja investicione nekretnine utvrđuju se kao razlika između neto prihoda od otuđenja i iskazanog iznosa tog sredstva i priznaje se u bilansu uspeha kao prihod ili rashod.

U investicionu nekretninu ne ulazi nekretnina koju vlasnik drži radi obavljanja delatnosti, nekretnina za potrebe administrativnog poslovanja ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

3.1.2 Stalna imovina koja se drži za prodaju

Stalna sredstva namenjena prodaji se obuhvaćaju u skladu sa MSFI 5 - Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja na deo sredstava za koja je namenjeno da se otuđe prodajom pojedinačnih sredstava radi pojedinačnog izmirenja obaveza, odnosno za stalna sredstva za koja je generalnim planom poslovanja odlučeno da se gasi deo poslovanja u pojedinačnim objektima.

Privredno društvo klasifikuje stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) kao imovinu koja se drži za prodaju ako se njena knjigovodstvena vrednost može povratiti prevashodno prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem.

Stalna sredstva namenjena prodaji odmeravaju se po knjigovodstvenoj ili po fer vrednosti imovine umanjenoj za troškove prodaje u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti niža.

Privredno društvo ne amortizuje stalnu imovinu dok je ona klasifikovana kao grupa koja se drži za prodaju.

Ukoliko privredno društvo proda neka svoja sredstva u celini u skladu sa ugovorom o prodaji rezultat prodaje može biti neto dobitak ili gubitak. Svaki dobitak ili gubitak koji je priznat po osnovu otuđenja sredstava ili izmirenja obaveze koji se može pripisati poslovanju koje prestaje u finansijskim izveštajima se obelodanjuje.

Ukoliko privredno društvo odustane ili se povuče iz plana koji je prethodno iskazan kao poslovanje koje prestaje, ta činjenica i njene posljedice se obelodanjuju.

3.2 Zalihe

Rezervni delovi i inventar sa vekom trajanja kraćim od jedne godine obuhvataju se na zalihama sirovina i materijala. Nabavljeni inventar, rezervni delovi, autogume i ostali materijal otpisuje se jednokratno, prilikom davanja u upotrebu.

Zalihe materijala i rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se i iskazuju u skladu sa MRS 2 - Zalihe po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja, koju čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja. Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Oštećene i zastarele zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Obračun izlaza kod zaliha materijala i rezervnih delova vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Zalihe trgovačke robe se u bilansu stanja na kraju obračunskog perioda iskazuju po prodajnoj vrednosti umanjenoj za realizovana odstupanja razlike u ceni trgovačke robe. Prodajna vrednost uključuje nabavnu vrednost trgovačke robe ili proizvođačku cenu za vlastite proizvode, zavisne troškove nabavke, maržu i porez na dodatu vrednost.

Trgovačka roba (alkoholna i bezalkoholna pića i drugi napici) prodaju se uglavnom za potrebe zaposlenih u Privrednom društvu "HE Đerdap" na više prodajnih mesta i to: Kladovu, Negotinu, Pirotu, Beogradu, Požarevcu i Surdulici.

3.3 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije - prodaje.

Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti roba i usluga, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihod se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisana realizacija), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja. Ukoliko postoji značajna neizvesnost naplate prihodi se odlažu preko bilansnih pozicija vremenskih razgraničenja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavi rizik naplate tj. potraživanja nisu naplaćena u roku dospelosti, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate dokumentovana, tj. na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke uprave Društva. Ispravka vrednosti za sporna i nenaplativa potraživanja uključuju se u gubitke - ostale rashode.

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti iskazani u Bilansu stanja obuhvataju gotovinu i stanja na računima u poslovnim bankama.

3.5 . Primanja zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji Društvo je u obavezi da obračunava i plaća obaveze državnim fondovima kojim se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih.

Porez na dohodak građana i socijalni doprinosi se obustavljaju i plaćaju iz bruto zarade zaposlenih u određenom procentu i to: porez na dohodak obračunava se u visini od 10% iz bruto zarade umanjene za neoporezivi iznos i socijalni doprinosi u visini od 19,90%. Na teret poslodavca obračunavaju se i plaćuju socijalni doprinosi u ukupnoj vrednosti čiju osnovicu čini bruto zarada zaposlenih na koje se primenjuje procenat od 17,90%. Obračunati porezi i doprinosi terete rashode perioda na koje se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu Društvo je u obavezi da isplati naknade zaposlenim prilikom odlaska u penziju. Društvo tereti rashode za otpremnine u godini kada se i isplaćuju, odnosno kada radnik odlazi u penziju. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za beneficije zaposlenih po osnovu otpremnine za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 - Primanja zaposlenih iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike, odnosno dodatne izdatke za njihovo utvrđivanje.

3.6 . Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi / rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada je povećanje / smanjenje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem / smanjenjem sredstava ili smanjenjem / povećanjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere.

Prihodi i rashodi evidentiraju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Kada se očekuje da će ekonomska korist priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodima može da se ustanovi samo posredno, rashodi se priznaju u bilansu uspeha putem postupka sistemske i razumne alokacije tj. amortizacije.

Rashod se priznaje u bilansu uspeha u celosti kada izdatak ne donosi nikakve buduće ekonomske koristi ili kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstava.

Društvo je u toku 2014 godine u delu priznavanja poslovnih prihoda ukalkulisalo ostvarene a nefakturisane prihode po osnovu ugovorenih i delom izvršenih usluga koje se odnose na obračunski period za poslovnu godinu, koje će se po okončanju svih radova u vidu privremenih situacija i okončanih računa naplatiti u nastupajućoj poslovnoj godini. Dakle radi se o procenjenoj vrednosti(po ceni koštanja) izvršenih a nefakturisanih radova u 2014 godini.

3.6.1 Poslovni prihodi

Poslovni prihodi proističu iz redovnih aktivnosti Društva i obuhvataju: prihode od prodaje i ostale poslovne prihode.

Prihodi od prodaje odnose se na fakturisane vrednosti izvršenih usluga umanjene za date popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada je promet usluga izvršen, odnosno kad su svi rizici po osnovu izvršenja usluga prešli na kupca. Prihodi od usluga priznaju se u obračunskim periodima u kojima su pružene usluge, srazmerno stepenu izvršenja usluga (metod procentalne dovršenosti).

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od , zakupa i dr. prihoda.

3.6.2 Dobici

Dobici predstavljaju povećanja ekonomske koristi i uključuju realizovane i nerealizovane dobitke koji po svojoj prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici se odnose i na prihode od kamata.

Prihodi od kamata se priznaju srazmerno vremenu za koje se ostvaruje efektivan prinos po osnovu upotrebe sredstava privrednog društva od strane drugih. Prihod od kamate obuhvata iznos amortizacije bilo kog diskonta, premije ili druge razlike između početno iskazanog iznosa dužničke hartije od vrednosti i njenog iznosa u momentu dospeća.

Ako se nenaplaćena kamata obračuna pre sticanja ulaganja koje donosi kamata, naknadni prijem kamate se raspoređuje na period pre i na period nakon sticanja. Kao prihod se priznaje samo onaj deo koji se odnosi na period nakon sticanja.

3.6.3 Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti privrednog društva i gubitke.

Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti privrednog društva odnose se na: troškove direktnog materijala i robe, troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškovi, zarade i poreze i doprinose koji ne proizilaze iz rezultata.

Gubici predstavljaju druge stavke koji zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti privrednog društva i uključuju i realizovane i nerealizovane gubitke (npr. revalorizacione kursne razlike).

3.6.4 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja: kamata i drugi troškovi koji nastaju u privrednom društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava, kao npr. kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom troškova kamata iskazuju se kao rashod.

3.7 Porez na dobitak

3.7.1 Tekući porez na dobitak

Obaveza po osnovu poreza na dobitak se izračunava primenom poreske stope od 15% na oporezivi dobitak perioda. Porez na dobitak plaća se akontaciono tokom godine i po konačnom obračunu prilikom predaje Poreskog bilansa nadležnim poreskim organima. Oporezivi dobitak utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobitka iskazanog u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa MRS, na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit pravnih lica.

Za utvrđivanje oporezivog dobitka priznaju se rashodi i prihodi u iznosu utvrđenim u bilansu uspeha, osim rashoda i prihoda za koje je propisan drugi način utvrđivanja, kao npr. trošak amortizacije utvrđuje se i priznaje primenom degresivne metode na neotpisanu vrednost postojenja i opremu u visini od 10% - 30%, dok se na nabavnu vrednost nekretnina primenjuje proporcionalni metod otpisa u visini od 2,5%. Pojedinim poreskim obveznicima odobravaju se poreski podsticaji i odobravaju poreski krediti u vidu umanjenja obračunatog poreza, kao na primer za iznos od 20% ulaganja izvršena tokom godine u osnovna sredstva namenjena osnovnoj delatnosti, s time da poreski kredit ne može biti veći od 33% od obračunatog poreza i dr. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobitak iz budućih obračunskih perioda na rok do 10 godina, ali se ne može naplatiti.

Gubitak utvrđen u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobici i gubici utvrđeni u skladu sa poreskim zakonom, mogu se preneti na račun dobitka utvrđene u godišnjim poreskim bilansima u budućim obračunskim periodima, ali ne duže od pet godina.

Ako je obveznik poreza u vidu akontacije platio više poreza nego što je bio dužan da plati po obavezi obračunatoj u poreskoj prijavi, više plaćeni porez uračunava se kao akontacija za naredni period ili se obvezniku vraća na njegov zahtev.

3.7.2 Odloženi porez na dobitak

Prema MRS 12 predviđa se da se odložena poreska sredstva priznaju za neiskorišćene poreske obaveze koji se prenose u naredni period u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti raspoloživi, na osnovu čega se odloženi poreski gubici i odložena poreska obaveza može iskoristiti i propisuje kriterijume za procenu verovatnoće oporezivog dobitka, na osnovu kojih se odloženi poreski gubitak i odložena poreska obaveza može iskoristiti.

Odložena poreska obaveza se priznaje za sve oporezive privremene razlike, osim ukoliko odložena poreska obaveza proizilazi iz: efekta usaglašavanja početnog stanja u poslovnim knjigama radi primene MRS i u periodu nastanka poslovna promena ne utiče na računovodstveni ni na oporezivi dobitak.

U slučaju da poslovna promena utiče na računovodstveni ili na oporezivi dobitak, priznaju se odložene poreske obaveze ili odložena poreska sredstva i priznaju se nastali odloženi poreski rashodi ili prihodi u bilansu uspeha. Većina odloženih poreskih obaveza i sredstva nastaju kada je prihod ili rashod uključen u računovodstveni dobitak jednog perioda, ali je u nekom

drugom periodu uključen u oporezivi dobitak npr. amortizacija iz bilansa uspeha se odbija u periodu kada je nastala, već se za svrhu oporezivanja obračunava poreska amortizacija.

3.8 Upravljanje rizicima

3.8.1 Faktori finansijskog rizika

Poslovne aktivnosti privrednog društva izložene su različitim tipovima finansijskog rizika uključujući efekte promena tržišnih cena, promena kurseva stranih valuta i kamatnih stopa.

Poslovne aktivnosti Društva najvećim delom zavise od zaključenih ugovora sa Privrednim društvom „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. i uz fakturisanje navedenih usluga prema Društvu. U toku 2014 godine, Društvo je zaključilo pet nova Ugovora sa privrednim društvom „HE Đerdap“ sa rokom važnosti jedne godine i to :Ugovor o angažovanju radnika na remontu hidroenergetskih postrojenja PD“HE Đerdap“i revitalizacija hidroagregata HE „Đerdap I“.Ugovor o pružanju usluga hotelai restorana, usluga čišćenja zgrada i održavanja zelenih površina,Ugovor o pružanju usluga angažovanja pomoćnih radnika na poslovima rečnog saobraćaj, zaštite, bezbednosti zdravlja na radu i zaštite životne sredine, Ugovor o angažovanju radnika na poslovima sporta, rekreacije, kulčture i opštih poslova ;Ugovor o pružanju usluga održavanja pomoćnih objekata :

3.8.2 Rizik promena kurseva valuta

Znatan deo finansijskih obaveza vezan je za kurs stranih valuta, prvenstveno za EVR-o. Rukovodstvo društva smatra da nema rizik od promene kursa valuta.

3.8.3 Kreditni rizici

Kratkoročna imovina koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od strateškog kupca “Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. U 2014. godini Društvo je 83,86%ukupnih prihoda ostvarilo pružanjem usluga strateškom kupcu.

3.8.4 Rizik od promena kamatnih stopa

Kamatne stope na primljene kredite su ugovorene kao promenljive, a rukovodstvo Društva smatra da ne postoji rizik koji bi zahtevao posebne instrumente zaštite.

3.9 Naknadno ustanovljene greške

Materijalno značajne greške otkrivene u tekućem periodu, a koje se odnose na prethodni period i koje imaju značajan uticaj na finansijske izveštaje jednog ili više prethodnih perioda, zbog kojih se prethodno obelodanjeni finansijski izveštaji ne mogu smatrati pouzdani, obuhvata se kao greška iz prethodnog perioda. Ispravka naknadno utvrđenih materijalnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina na način utvrđen u MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške korekcijom početnog stanja.

Kada je neizvodivo utvrditi efekte greške iz određenog perioda na uporedne informacije za jedan ili više prezentovanih prethodnih perioda, privredno društvo prepravljajući početna stanja sredstava, obaveza i kapitala za najraniji period za koji je retrospektivno prepravljavanje podataka izvodljivo. Korekcija greške iz prethodnog perioda se isključuje iz dobitka ili gubitka za period u kome je greška otkrivena.

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

| | (U hiljadama dinara) | |
|---|----------------------|--------------|
| | 2013 | 2014 |
| Nematerijalna ulaganja | 522 | 777 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 88.152 | 79493 |
| - Zemljište | 11.890 | 11890 |
| - Nekretnine | 19.878 | 19601 |
| - Oprema | 56.385 | 48002 |
| - Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | 5 | |
| Ukupno | 88.679 | 80270 |

- Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine bile su sledeće: kupovina opreme sredstava za rad u iznosu od 7.87.433 dinara i to: mašina za potrebe građevinske službe “Unimog” 6.672.150,00, ostala oprema za obavljanje delatnosti 1.198.282,74
- U 2014 godine Društvo je prodalo građevinsku mašinu “Unimog” koja je zbog elementarnih nepogoda bila potopljena, i koja se nije mogla privesti nameni u vrednosti od 1.448.271,60

Dobici od prodaje nekretnine postrojenje i opreme ne mogu da se kvalifikuju kao prihod iz redovne delatnosti, u skladu sa MRS 16-nekretnine postrojenje i opreme;

- U oku 2014 godine Društvo je učestvovalo sa 100% osnivačkog kapitala u iznosu od 5.000,00 dinara, u zavisnom pravnom TEHNO VOZILA d.o.o. Kladovo, Odlukom o osnivanju br: 10-277/2013 od 05.02.2013. godine, i ugovorom br: 10-8/26-2013 od 11.03.2013 godine, posebnim ugovorom o poslovno tehničkoj saradnji između Društva i zavisnog pravnog lica određeni su osnovni okviri saradnje uz održavanje obostranih poslovnih odnosa na principima ekonomičnosti i racionalnosti, kao i bliži uslovi poslovno-tehničke saradnje, konkretni poslovi, kao o drugi poslovni aranžmani od obostranog značaja. Društvo, Ugovorm br: 10-8/27-2013 od 11.03.2013 godine, izdaje u zakup poslovni prostor zavisnom pravnom licu uz naknadu od 30.000,00 dinara mesečno, bez obračunatog PDV-a.

Tabela osnovnih sredstava

| | Nematerijalna ulaganja | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|---|---------------------------|--------------|------------------------|-----------------|---------------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | |
| Stanje 01.01.2014. | 783 | 11890 | 22.287 | 162053 | 196230 |
| Nabavka u toku 2014. | 471 | - | - | 8.438 -3.194 | 8434 |
| Stanje 31.12.2014 | 1254 | 11890 | 22.287 | 167297 | 202728 |
| Ispravka vrednosti 01.01.2014 | 261 | | 2410 | 105669 | 108340 |
| Otuđenje , rashod 2014. | | - | | 2128 | |
| Obračun amortizacije Ispravka vrednost 31.12.2014 | 215 | | 277 | 15754 | |
| Stanje 01.01.2014 | 522 | 11890 | 19878 | 56385 | 88674 |
| Knjigovodstvena vrednost 31.12.2014 | 777 | 11890 | 19601 | 48002 | 80270 |

Društvo je u posedu 8,01.32 m² zemljišta i to: poljoprivrednog zemljišta površine 2,35.84 m² i građevinskog zemljišta površine 5,65.48 m². U poslovnim knjigama Društva nije evidentirano katastarsko vlasništvo nad zemljištem ukupne površine 1,00.60 ha.

Društvo je računima nekretnina u ranijim godinama evidentiralo četiri građevinska objekta i to: poslovnu zgradu u Kladovu, Crepanska ulica bb, površine 97,07 m², objekat za smeštaj robe površine 411,82 m², nastrešnicu za gater sa pomoćnim prostorijama 301 m² i stražarsku kućicu površine 12,25 m² i deo upravne montažne zgrade površine 109,50 m². Navedeni objekti upisani su u katastar nepokretnosti u Kladovu.

U 2010. godini Društvo je kupilo stečajnu imovinu stečajnog dužnika AD "Gradnja" Kladovo u stečaju, Kladovo, koja se odnosi na objekte i zemljište čiji je stečajni dužnik knjižni vlasnik 14 objekata (radionica, proizvodne hale sa peći, sušare, upravne zgrade sa portirnicom ...) i

vanknjižni vlasnik 7 objekta (magacina sirove gume i dr.) u KO Kladovo. Deo objekta se nalazi na građevinskom zemljištu u državnoj svojini.

U 2010. godini Društvo je kupilo i stečajnu imovinu stečajnog dužnika AD “Tehno Dunav” u stečaju iz Kladova koja se sastoji od uknjiženih objekata: upravne zgrade (479 m²), zgrade tehničkih usluga (1.304,00 m²), zgrade trgovine (388,00 m²), servisa putničkih automobila (390,00 m²) i poslovnog prostora i kotlarnice, kao i objekata koji nisu uknjiženi (bez odobrenja za izgradnju): upravna zgrada (246,00 m²), portirnice (11 m²), servisa putničkih automobila (378,00 m²), trafo stanice (19,00 m²) i magacina (679 m²). Na osnovu zaključenog ugovora, Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo i procenjenu vrednost građevinskog zemljišta (283,68 ari).

Društvo posluje i poslovnom prostoru ranije Javnog preduzeća za proizvodnju hidroelektrične energije “Đerdap”, Kladovo u ulici Đerdapski put bb datom na korišćenje Društvu na rok od 15 godina bez naknade, u skladu sa ugovorom zaključenim 2004. godine.

U zakupu ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo nalazi se zemljište ukupne površine od 2,00.60 ha na osnovu ugovora zaključenog između Društva i DP PTK “Ključ” Kladovo i zemljište JP “Jedinstvo” Kladovo na kome je postavljen privremeni objekat Društva. Za korišćenje zemljišta ugovorena je zakupnina.

Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu u 2014. godini iznose 7.874.433,00 dinara i odnose se na ulaganja u opremu, i to:

| | (U hiljadama dinara) |
|---------------------------|----------------------|
| Opis | |
| -elektronsi računari | 138 |
| -oprema za ugostiteljstvo | 121 |
| -građevinska mašina | 6.672. |
| Ostala oprema | 943 |
| UKUPNO | 7874 |

*** Inventar sa stanjem na dan 31.12.2014. godine**

– Inventar, odnosno popis je bazični element zaključivanja poslovnih knjiga, odnosno detaljan uvid u aktivu i pasivu sa stanjem na određeni dan, dakle, na dan 31.12.2014 godine. Sledstveno rečenom inventarom se utvrđuje imovina i obaveza, na osnovu kojih se veličina utvrđuje neto imovina, i identičan je bilansu stanja. Inventarisanje je aktivnost popisivanja količinskog stanja pojedinih imovinskih predmeta društva putem premeravanja, meranja, vaganja i izračunavanja, upoređivanjem knjigovodtvenog stanja i stvarnog stanja iz kojih proizilaze eventualne razlike koje su predmet knjigovodstvene obrade. Sva knjiženja, viškova, manjkova,

otpisa i rashoda usmerena su na usaglašavanje knjigovodstvenog i stvarnog stanja, i knjiženja rezultata po Odluci Odbora direktora a na osnovu Izveštaja Centralne popisne komisije.

Shodno odredbama čl.18. i 19. Zakona o računovodstvu i reviziji i čl.4. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem i čl. 7-17. Pravilnika o popisu imovine, Odbor direktora Društva je doneo Odluku o popisu i obrazovanju komisija za popis br:10-13/71-2014 od 17.11.2014 godine, kojom se formira centralna popisna komisija za popis određenih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza

- Rezultati popisa, pojedinačnih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza, prema odluci knjiženi su na sledeći način:

- manjak robe u prometu na malo u iznosu od 35 hiljada dinara knjižen je na teret računopolagača, sa obračunatim PDV, otpis robe po predlogu popisne komisije zbog isteka rokova i nemogućnosti dalje upotrebe u iznosu od 15.hiljada dinara sa ukalkulisanim PDV knjižen je na teret otpisa i troškova Društva. Viškovi robe po popisu u iznosu od 58.hiljada dinara knjiženi su u korist prihoda i na teret robe u prometu na malo.

- manjkovi robe u centralnom magacinima koji su neznatni i ne utiču na poslovanje društva knjiženi su na teret računopolagača, sa obračunatim PDV-om i imaju se naplatiti u 6(šest) mesečnih rata kao administrativna zabrana prilikom isplate zarada.

- amortizacija je obračunata u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.1 iznosi 16.248 hiljada dinara (napomena 5.2).

- Društvo se nije u napomenama uz finansijske izveštaje izjašnjavalo o fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opremi.

- Na nepokretnostima Društva nema evidentiranih tereta u vidu hipoteke, odnosno založnog prava.

4.2 Zalihe

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|---------------|----------------------|
| Zalihe materijala | 12.645 | 11026 |
| - <i>Obračun nabavke materijala</i> | | |
| - <i>Materijal</i> | 12.396 | 11122 |
| - <i>Rezervni delovi</i> | 35 | 35 |
| - <i>Nedovršena proizvodnja</i> | | 37.513 |
| - <i>Alat, inventar i ato gume uskladištu i upotrebi</i> | 25.568 | 27379 |
| - <i>Ispravka vrednosti sitnog inventara</i> | -25.354 | -27379 |
| Roba | 1.180 | 1765 |
| - <i>Roba u prometu na malo</i> | 1.180 | 1765 |
| Dati avansi | 16.002 | 2455 |
| Ukupno | 29.827 | 52758 |

Potraživanja za date avanse na dan 31.12.2014. godine iznose 2.455 hiljada dinara i odnose se na dati avanse: “Keops” ad Beograd 907 hiljada dinara za nabavku robe za dovršetak objekta “Vila Ruže” u Kladovu, investitora “HE Đerdap” Kladovo; Maksima inžinjeri za započete poslove podbušivanja bunara u Požeženu 737 hiljada dinara, i avansi dobavljačima u zemlji za uplaćenu a neispostavljenu fakturu .vrednost nedovršene proizvodnje u iznosu od 37.513 dinara je vrednost započetog a nedovršenog posla sa inostranim partnerom CMB NEW STEELSRL, Bukurešt, Republika Rumunija za izradu predturbinske rešetke za potrebe privrenog društva HE”Đerdap” d.o.o. Kladovo po ugovoru br:10-8/114-2012 od 31.08.2012. koji je još u toku I za koji se očekuje završetak u 2015 godini.

4.3 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

| | 2013. | (u 000 din.) 2014 |
|--|---------------|----------------------|
| Potraživanja | 96.278 | 116.591 |
| -Potraživanja od kupaca-zavisno pravno lice | | 336 |
| - Potraživanja od kupaca | 97.006 | 115196 |
| - Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji | -4.733 | -3585 |
| - Potraživanja od zaposlenih | 3.708 | 1732 |
| - Ostala potraživanja (od fondova za naknade) | 297 | 2912 |
| -kratkoročni krediti i plasmani | | 130 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 62.804 | 45194 |
| - Tekući računi | 61.492 | 43747 |
| - Blagajna | 1.311 | 1446 |
| - Ostala novačana sredstva i prolazni račun | 1 | 1 |
| PDV i aktivna vremenska razgraničenja | 1.966 | 6099 |
| - Unapred plaćeni troškovi | 656 | 3541 |
| - Razgraničen PDV | 1.310 | 2558 |
| Ukupno | 64.770 | 168014 |

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2014 godine iznose 115.196 hiljada dinara (2013. godine – 97.006. hiljada dinara). Društvo nije u 2014 godini izvršilo ispravku vrednosti potraživanja na teret rashoda tekuće godine jer smatra da su potraživanja izvesna, naplativa u 2015 godini.

- Potraživanja po osnovu pruženih usluga privrednom društvu “Hidroelektrane Đerdap” d.o.o. Kladovo koja na dan 31.12.2014. godine iznose 99.765 hiljada dinara, i čini 86,60% svih potraživanja od kupaca. Društvo ima i obaveze po osnovu primljenih avansa iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 4.267 hiljada dinara (napomena 4.7). Nezavisnom potvrdom salda potvrđena su potraživanja po osnovu izvršenih usluga i po osnovu primljenih avansa.
- Potraživanja od kupaca sa saldom većim od 10.000 hiljada dinara odnose se na:
 - AD Vodoprivreda Požarevac 55.020,00 dinara;
 - Almag Kladovo 561.991,55 dinara;
 - Casa Romanesca 72.240,00 dinara;

- Goša Montaža 509.711,00 dinara;
- Hatra Beograd 449.840,00
- HTP Plaža Beograd 192.050,00 dinara.
- Direkcija za planiranje I izgradnju Kladovo 3.993.280,46

Izmenama i dopunama Pravilnika o popisu imovina i obaveza čl.16 otpisi potraživanja za koja je rok naplate prošao (preko 60 dana) Društvo , procenom rizika naplate ne mora otpisivati na teret troškova neneplativosti(ispravke vrednosti potraživanja) već učiniti napore da se u što kraćem roku na osnovu verodostojne isprave i procene naplati.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 3.613 hiljada dinara odnosi se na: potraživanje od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 2.053 hiljade dinara, po osnovu zajmova u iznosu od 1.516 hiljada dinara i ostala potraživanja (sl. put i sl.) u iznosu od 44 hiljada dinara

4.4 Odložena poreska sredstva

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|--------------|----------------------|
| Odložena poreska sredstva (napomena 6.2) | 2.649 | - |
| Ukupno | 2.649 | - |

Društvo u 2014 godini na bazi obračuna u prebijenom stanju nije iskazalo odložena poreska sredstva već odložene poreske obaveze, u iznosu od 312 hiljada dinara.

4.5 Kapital

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|---------------|----------------------|
| Osnovni kapital | 27.150 | 27.150 |
| - Akcijski kapital | 27.150 | 27.150 |
| Rezerve | 3.529 | 3529 |
| - Zakonske rezerve | 3.529 | 3529 |
| Neraspoređeni dobitak | 74226 | 76484 |
| - Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 65.907 | 74065 |
| - Tekuće godine | 8.318 | 1331 |
| Ukupno | 104905 | 106075 |

Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2014. godine dat je na strani 6 ovog Izveštaja. Način transformacije državnog kapitala dat je u napomeni 1.1.

U 2014. godini nije održana Skupština akcionara tako da nije doneta odluka o raspodeli dobiti iz 2013 godine, već je ostvarena dobit za period od 01.01.-31.12. 2013 godine u iznosu od 8.158 hiljada dinara pripisana neraspoređenoj dobiti u predhodnim godinama.

U 2014. godini ostvaren je neto dobitak iskazan u finansijskim izveštajima u iznosu od 1.331 hiljada dinara (2013. godine – 8.318 hiljada dinara), odnosno dobitak pre oporezivanja u iznosu od 4.887 hiljada dinara koji je umanjen za poreski rashod perioda u iznosu od 3.556 hiljada dinara (napomena 6.1)

Akcije Društva se ne listaju na berzi.

Kao što je dato u napomeni 1.1 akcijama Društva se trgovalo na vanberzanskom tržištu po metodi preovladajuće cene.

4.6 Dugoročne obaveze

| | 2013. | (u 000 din.) 2014 |
|-------------------|--------------|----------------------|
| Dugoročni krediti | 3.114 | - |
| Ukupno | 3.114 | - |

U 2014 godini društvo nije imalo dugoročnih kreditnih obaveza.

4.6. Kratkoročni krediti

| | (u 000 din.) 2014 |
|-------------------------------------|----------------------|
| -Kredit kod Komercijalne banke | 31.000. |
| -Kredit kod Uni kredit banke | 35.000. |
| -Ukupno kratkoročnih kredita | 66.000 |

Obaveza Društva po osnovu kratkoročnog kredita Komercijalnoj banci ističe januara 2015 godine a overdraft kredita Uni kredit banke u maju 2015 godine.

4.7 Kratkoročne obaveze

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|----------------|----------------------|
| Kratkoročne finansijske obaveze | 69.876 | 65820 |
| - <i>Kratkoročni krediti u zemlji</i> | 69636 | 65820 |
| - <i>Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine</i> | 240 | |
| Obaveze iz poslovanja | | |
| - <i>Primljeni avansi</i> | 4296 | 4268 |
| - <i>Dobavljači u zemlji</i> | 14.393 | 27217 |
| - <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i> | | |
| Ostale kratkoročne obaveze | 89.022 | 97305 |
| - <i>Obaveze za zarade i naknade zarada</i> | 66.971 | 61841 |
| - <i>Obaveze za kamatu</i> | | |
| - <i>Obaveza po osnovu dividende</i> | | |
| - <i>Obaveze prema zaposlenima</i> | | |
| - <i>Druge obaveze (prema UO, ugovorima o delu, ostalo)</i> | 5.129 | 6440 |
| Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih dažbina i PVR | | |
| - <i>Obaveze za PDV</i> | 13.985 | 15691 |
| - <i>Razgraničeni PDV</i> | | |
| - <i>Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</i> | 1.345 | 668 |
| - <i>Pasivna vremenska razgraničenja</i> | - | 101 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 331 | |
| | <hr/> | <hr/> |
| Ukupno | 177.587 | 182045 |

Društvo je u uporednim podacima Bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine neznatno povećalo kratkoročne obaveze, po osnovu obaveza prema dobavljačima za nabavljenu robu.

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan 31.12.201. godine iznose 4.267 hiljada dinara (2013. godine – 4.296 hiljade dinara) i odnose se na:

- Privrednomo društvo “HE Đerdap” d.o.o. Kladovo u iznosu od 3.983 hiljada dinara

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2014. godine iznose 27.217 hiljada dinara (2012. godine – 14.393 hiljada dinara) i obaveza veća od 12.824 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema:

- “Art Pres” d.o.o. Beograd u iznosu od 72 hiljada dinara;
- “AD Vodoprivreda Požarevac 5.091 hiljada dinara
- “Agro plant” Kladovo 154 hiljada dinara
- “Delta Đenerali” osiguranje Beograd 1.562 hiljada i dr. dobavljače.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada na dan 31.12.2014. godine iznose 61.841 hiljada dinara i odnose se na ukalkulisane bruto zarade u iznosu od 47.150 hiljade dinara i doprinose na zaradu na teret poslodavca u iznosu od 9539 hiljade dinara za konačnu zaradu za decembar 2013. godine koja se isplaćuje u skladu sa ekonomskom snagom društva u naredne tri godine od dana ukalkulisavanja.

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2014. godine iznose

| | |
|---|--------|
| -Obaveza za kratkoročni kredit Komercijalna banka ad Beograd hiljad dinara | 31.000 |
| -Obaveza za tekuću pozajmicu Uni kredit banka ad Beograd hiljada dinara | 34.820 |

4.8 Odložene poreske obaveze

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|---|------|----------------------|
| Odložene poreske obaveze (napomena 6.2) | - | 312 |
| Ukupno | | 312 |

4.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

U delu vanbilansne aktive i pasive društvo je evidentiralo izdatu garanciju br: 00-413-0110577.9 izdatu po osnovu zaključenog Ugovora br: 10-6/35813 za dobro izvršenje posla za po osnovu Odluke o dodeli ugovora u otvorenom postupku javne nabavke velike vrednosti V-83/13 za nabavku usluga: Usluge angažovanja radnika na remontima hidroenergetskih postrojenja PD "HE Đerdap 1" godine, izdate od Komercijalne banke ad Beograd na iznos od 10% ukupono ugovorenog posla bez obračunatog PDV na iznos od 39.100 hiljada dinara. Garancija je sa rokom važnosti do 16.12.2014. godine.

5 NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|----------------|----------------------|
| Prihodi od prodaje | 874.247 | 936250 |
| <i>U- Ugostitelj, hoteljerske usluge</i> | | |
| - Usluga HE "Đerdap" | 765.377 | 768,07 |
| - Od prof. centra "Pemci" Kladovo | 49.126 | 106613 |
| - Od klasičnih ugost. usluga | 59.744 | 61566 |
| Ostali poslovni prihodi | 11.159 | 7710 |
| - Bezpovratna sredstva osiguranja | - | 1150 |
| - Drugi poslovni prihodi (zakupnina) | 11.159 | 6560 |
| Ukupno | 885.406 | 943960 |

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu koja se završila 31. decembra 2014 godine

Poslovni rashodi

| | (U hiljadama dinara) | |
|---|----------------------|---------------|
| | 2013 | 2014 |
| Nabavna vrednost prodate robe | 6.345 | 7038 |
| Troškovi materijala | 99.166 | 114325 |
| Trošk. zarada, naknada i ostali lični rashodi | 689.936 | 743796 |
| Amortizacija | 16.397 | 16248 |
| Ostali poslovni rashodi | 55.766 | 71004 |
| - Troškovi proizvodnih usluga | 25.244 | 43867 |
| - Nematerijalni troškovi | 30.522 | 27137 |
| Ukupno | 867.610 | 943411 |

Troškovi materijala u iznosu od 122.808,00hiljada dinara odnose se na:

| | (u 000 din.) | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 2013 | 2014 |
| - Osnovni materijal | 70.422 | 76747 |
| - Pomoćni i ostali materijal | 11.690 | 12832 |
| - Troškove goriva i energije | 17.054 | 24746 |
| Ukupno | 99.166 | 114325 |

Troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 734.796 hiljada dinara odnose se na:

| | (u 000 din.) | |
|--|----------------|---------------|
| | 2013 | 2014 |
| - Bruto zarade i naknade zarada | 521.371 | 572621 |
| - Poreze i dop. na zarade na teret posl. | 93.325 | 102523 |
| - Nakn. fizič.licima po ugov. o dop. radu | 25.860 | 13995 |
| - Naknade članovima upravnog odbora | 8.006 | 5126 |
| - Ost. lične rashode (otprem. nagrade i sl.) | 41.374 | 40531 |
| Ukupno | 689.936 | 734796 |

Ostali lični rashodi u iznosu od 40.531 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza zaposlenima na posao i sa posla u iznosu od 20.783 hiljade dinara i ostale lične rashode (naknade za službena putovanja, jubilarne nagrade, otpremnine, davanja za praznike i sl.) u iznosu od 19.748 hiljada dinara.

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

| (U hiljadama dinara) | |
|----------------------|------|
| 2013 | 2014 |

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu koja se završila 31. decembra 2014 godine

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - Troškove proizvodnih usluga | 10.031 | 27527 |
| - Troškove transportnih usluga | 5.938 | 6896 |
| - Usluge održavanja opreme | 4.502 | 4756 |
| - Troškove zakupnine | 374 | 826 |
| - Troškove reklame, propagande i sajмова | 2.922 | 1158 |
| - Ostale usluge | 1.476 | 2704 |
| | | |
| Ukupno | 25243 | 43867 |

Nematerijalni troškovi odnose se na:

| | | (u 000 din.) |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| | 2013 | 2014 |
| - Troškove neproizvodnih usluga | 14.025 | 11364 |
| - Troškove reprezentacije | 33.83 | 3046 |
| - Premije osiguranja | 4.336 | 2517 |
| - Troškove platnog prometa | 1.399 | 2502 |
| - Troškove članarina | 2.623 | 2818 |
| - Troškove poreza | 2.081 | 1942 |
| - Ostale nematerijalne troškove | 2.675 | 2946 |
| | | |
| Ukupno | 30.522 | 27136 |

5.3 Finansijski prihodi

| | | | (u 000 din.) |
|----------------------------------|--------------|---|--------------|
| | 2013 | % | 2014 |
| Prihodi od kamata | 52 | | 456 |
| Pozitivne kursne razlike | 132 | | 808 |
| Prihodi efekata valutne klauzule | | | |
| Ostali finansijski prihodi | 5.831 | | 4349 |
| | | | |
| Ukupno | 6.015 | | 5613 |

5.4 Finansijski rashodi

| | | | (u 000 din.) |
|------------------------------------|--------|---|--------------|
| | 2013 | % | 2014 |
| Rashodi iz odnosa sa poveza.licima | 90 | | |
| Rashodi od kamata | 10.143 | | 5033 |
| Negativne kursne razlike | 106 | | 4 |

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu koja se završila 31. decembra 2014 godine

| | | |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| Rashodi po osnovu valutne klauzule | 1.037 | 330 |
| Ostali finansijski rashodi | <hr/> | <hr/> |
| Ukupno | 11.376 | 5367 |

5.5 Ostali prihodi

| | % | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|------------------------------|---|--------------|----------------------|
| Dobici od prodaje opreme | | 186 | 166 |
| Dobici od prodaje materijala | | | 665 |
| Viškovi materijala i robe | | 1.328 | 151 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | | 46 | 128 |
| Ostali nepomenuti prihodi | | 1.058 | 2150 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Ukupno | | 2.618 | 2661 |

5.6 Ostali rashodi

| | 2013 | (u 000 din.) % | 2014 |
|---|--------------|-------------------|-------------|
| Manjkovi opreme | 2 | | 27 |
| Rashodi po osnovu rash. materijala i robe | 364 | | 637 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 529 | | 920 |
| Otpis potraživanja (napomena 4.3) | | | 46 |
| Obezvredenje potraživanja (napomena 4.3) | 4.344 | | <hr/> |
| | <hr/> | | <hr/> |
| Ukupno | 5.239 | | 1630 |

6 POREZ NA DOBITAK

6.1 Tekući poreski rashod

| | 2013 | (u 000 din.) 2014 |
|--|-------------|----------------------|
| Računovodstveni dobitak | 9814 | 4887 |
| <i>Uvećanje:</i> | | |
| - Uvećanje dobitka u skladu sa Poreskim bilansom | 9.039 | 3082 |
| - Amortizacija obračunata u finansijskim izveštajima | 16.397 | 16248 |
| <i>Umanjenje:</i> | | |
| - Amortizacija za svrhe oporezivanja (Obrazac PB-1) | 13.742 | 10970 |
| | <hr/> | <hr/> |

| | | |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| Oporezivi dobitak | 21.507 | 13247 |
| Tekući poreski rashod po stopi od 15% | 2.162 | 3556 |
| - Ukupno umanjenje obračunatog poreza | | |
| Obračunati porez po umanjenju | 2.162 | 3556 |

Kontrolni obračuna i naplate poreza vrši Ministarstvo finansija - Poreska uprava.

Društvo je u Poreskoj prijavi (Obrazac PK) za period od 01.01. do 31.12.2014. godine iskazalo neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se koristi u tekućem poreskom periodu iznosu od 1.391 hiljada dinara. Tako da neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se prenosi na naredne obračunske periode iznosi 12.856 hiljada dinara.

6.2 Odloženi poreski efekti

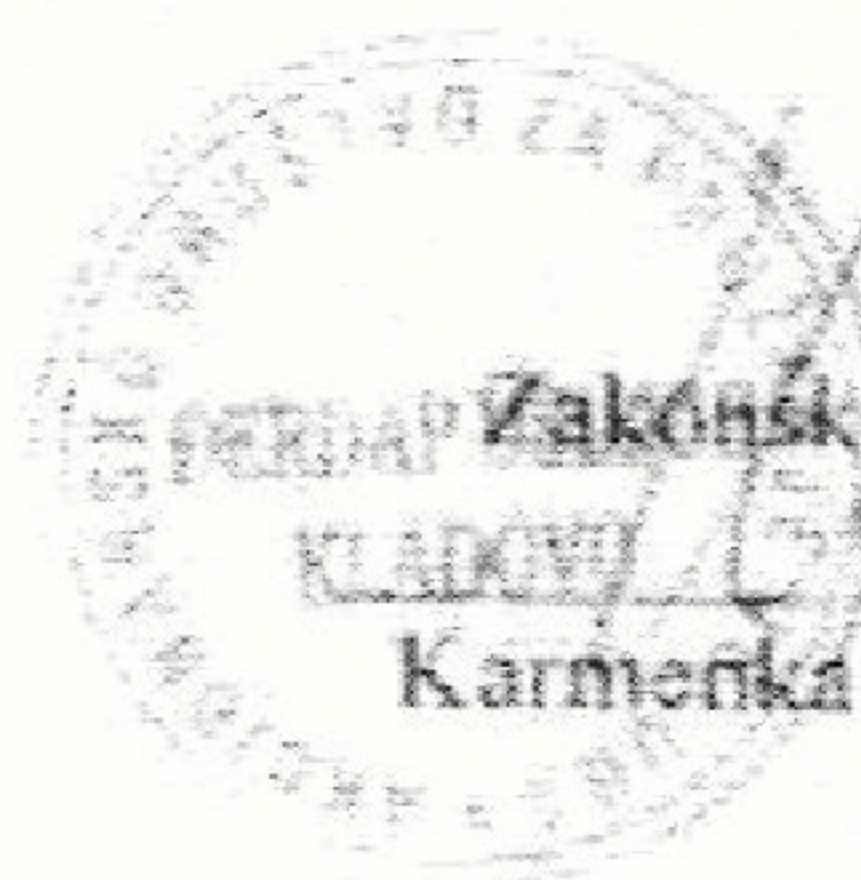
Društvo je iz razlike amortizacije i ostalih poreza i doprinosa koji su plaćeni u januaru sledeće godine i koji nisu priznati u Poreskom bilansu utvrdilo odložene poreske rashode u iznosu od 3.556 hiljada dinara koje je iskazalo u Bilansu uspeha.

U Bilansu stanja na dan 31.12.2014 godine Društvo je iskazalo odložena poreska obaveze u iznosu od 311 hiljada dinara.

U 2014 godini Društvo je obračunalo porez na dobit u iznosu od 1.987 hiljada dinara, istovremeno je koristilo poresku olakšicu po osnovu neiskorišćenog dela poreskog kredita iz ranijih poreskih perioda u iznosu od 1.391 hiljada dinara, tako da je obračunati porez po umanjenju 596 hiljada dinara. Društvo je u obračunskom periodu imalo uplaćenu akontaciju poreza na dobit u iznosu od 2.101 hiljada dinara.

Neto dobit posle korekcija u 2014 godini iznosi 1.331 hiljada dinara.

U KLADOVU 20.04.2015.


Zakonski zastupnik
Karmenka Babić dipl.eec.



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA

**ĐERDAP USLUGE,
KLADOVO**

19320 Kladovo, Đerdapski put bb
PIB:100694946 Matični broj:17107615

Telefoni 019/ 801-210; 801-052, Faks 019/801-447, 019/803-896

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

(ZA PERIOD 01.01.2014.-31.12.2014.GODINE)

**ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo,
ZA MATIČNO DRUŠTVO**

Kladovo, April 2015.

Godišnji izveštaj o poslovanju Društva

1. Prikaz razvoja i poslovanja Društva

U poređenju sa 2013 godinom, ukupna neto dobit Društva za 2014 godinu se smanjilo sa 8.318 hiljada dinara na 1.331 hiljada dinara.

Društvo nije imalo značajnije probleme prilikom naplate potraživanja. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer ima utvrđene politike koje obezbeđuju da se prodaja proizvoda i usluga vrši kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Takođe Društvo ima utvrđene politike koje obezbeđuju da se prodaja proizvoda i usluga osigura bankarskim garancijama i menicama izdatim od banaka. Kao rezultat gore navedenog, Društvo nije iskusilo teškoće u naplati potraživanja u rokovima dospelosti nakon datuma bilansa stanja.

Pod uslovom da eksterni faktori bitno ne pogoršaju uslove poslovanja, rukovodstvo Društva procenjuje da kontinuirana optimizacija strukture portfolija i cenovne politike, zajedno sa ostalim važnim strategijama daje uverenje rukovodstvu u budući razvoj Društva.

2. Opis očekivanog razvoja Društva i glavnih rizika i pretnji kojima je Društvo izloženo

Cilj Društva kroz upravljanje kapitalom jeste da zadrži sposobnost Društva da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti kako bi akcionarima obezbedilo dividende i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Kako bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dividendi akcionarima, vrati kapital akcionarima, izda nove akcije ili može da proda sredstva kako bi smanjilo potencijalna dugovanja.

Rukovodstvo preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Tekuća kriza likvidnosti u svetu koja je počela sredinom 2007. godine je, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, a katkada povećanjem međubankarskih kamatnih stopa i velikim promenama na tržištu hartija od vrednosti. Neizvesnost na globalnim finansijskim tržištima je takođe dovela do nestanka pojedinih banaka kao i potrebe pružanja pomoći ugroženim bankama u Sjedinjenim Američkim Državama, Zapadnoj Evropi, Rusiji i drugim delovima sveta.

Poslovanje Društva izloženo je različitim finansijskim rizicima. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Rizikom se upravlja u sklopu politika koje je odobrilo *Matično Društvo*. Politike Matičnog Društva daju pisane principe za opšte upravljanje rizikom kao i pisane politike koje pokrivaju specifične oblasti kao što su rizik od promene kurseva, rizik od promene kamatne stope, kreditni rizik, upotreba derivativnih i nederivatnih finansijskih instrumenata i rizik kod investiranja većih sredstava.

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđene politike koje obezbeđuju da se prodaja proizvoda i usluga vrši kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima utvrđene politike koje ograničavaju nivo kreditne izloženosti prema svakoj pojedinačnoj finansijskoj instituciji.

Finansijska sredstva, koja potencijalno mogu izložiti Društvo kreditnom riziku sastoje se uglavnom od potraživanja od kupaca. Knjižovodstvena vrednost potraživanja, umanjena za ispravke vrednosti potraživanja, predstavlja maksimalan nivo izloženosti kreditnom riziku. Gotovina se plasira u finansijske institucije, za koje se smatra da u momentu deponovanja sredstava imaju minimalan rizik od neispunjenja obaveza.

U tabeli niže analizirane su finansijske obaveze Društva i neto izmirene izvedene finansijske obaveze koje su grupisane prema datumu dospeća na osnovu perioda preostalog do ugovornog datuma dospeća, a na datum bilansa stanja.

Uporedni podaci su korigovani u skladu sa izmenama i dopunama MSFI 7 koje se odnose na obelodanjivanje rizika likvidnosti.

Iznosi prikazani u tabeli predstavljaju ugovorne nediskontovane novčane tokove. Iznosi koji dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaki su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan.

| Na dan 31. decembar 2013. godine | Manje od 1 godine | Između 1 i 2 godine | Između 2 i 5 godina |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| Obaveze po kreditima (bez obaveza po osnovu finansijskog lizinga) | 69.877 | | - |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | | |
| Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze | 14.393 | | |
| Ugovori o garanciji (Napomena 4.7) | | | |
| Na dan 31. decembar 2014. godine | | | |
| Obaveze po kreditima (bez obaveza po osnovu finansijskog lizinga) | 65.820 | | |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | | |
| Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze | 27.217 | | |
| Finansijske garancije (Napomena 4.7) | | | |

3. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije bilo događaja koji su nastali posle datuma bilansa stanja do datuma podnošenja godišnjeg izveštaja koji bi zahtevali izmene ili napomene u finansijskim izveštajima.

4. Značajni poslovi sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanja odnosa sa povezanim licima“. Prilikom razmatranja svih mogućih vrsta odnosa između povezanih pravnih lica, pažnja se usmerava na suštinu odnosa, a ne samo na pravnu formu.

Salda i transakcije sa povezanim pravnim licima Društva na dan 31. decembar 2013. godine i 31. decembar 2014. godine sastoje se iz sledećeg:

| <u>Salda sa povezanim pravnim licima</u> | Odnos | 2013 | 2014 |
|--|----------|------|------|
| Potraživanja od kupaca, bruto (Napomena 4.3) | povezano | | |
| Potraživanja od kupaca, bruto | Zavisno | | |
| Potraživanja od kupaca, bruto | Matično | | 336 |
| Obaveze prema dobavljačima (Napomena 34) | povezano | | |
| Obaveze prema dobavljačima | zavisno | | 336 |
| Obaveze prema dobavljačima | matično | | |
| Ukupno duguje/(potražuje) | | | 336 |
| <u>Transakcije sa povezanim pravnim licima</u> | Odnos | 2013 | 2014 |
| Prihod od prodaje, neto | Povezano | | |
| Nabavke | povezano | | |
| Ostali troškovi poslovanja | povezano | | |
| Isplaćena dividenda | matično | | |
| Dokapitalizacija | zavisno | | |

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo ne raspolaže programom istraživanja i razvoja za finansijske godine koje su predmet razmatranja ovog izveštaja.

Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Odluku o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja usvaja Skupština akcionara, koja nije održana do datuma podnošenja ovog izveštaja, a održaće se u zakonom propisanom roku.

Finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu usvojeni su do datuma podnošenja godišnjeg izveštaja Društva.

Odluka o raspodeli dobiti

Odluku o raspodeli dobiti Društva usvaja Skupština akcionara, koja nije održana do datuma podnošenja ovog izveštaja, a održaće se u zakonom propisanom roku.

Kodeks korporativnog upravljanja

Na osnovu člana 368. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br.36,99/2011, dalje ZPD), *Izjave o prihvatanju Kodeksa korporativnog upravljanja* usvojene 23.07.2012, br.10-13/90-2012.godine (Izjava) od Odbora direktora ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo (dalje: Društvo), člana 62. Statuta Društva (stupio na snagu 30.06.2012.god, br 10-1486/2012 god od 03.07.2012.godine), Odbor direktora Društva na sednici dana 30.03.2013. godine daje Izjavu o primeni:

IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA, sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva

Odbor direktora Društva je na sednici dana 30.06.2012.godine Odlukom broj 10-13/70-2012. usvojio *Kodeks korporativnog upravljanja Društva* (dalje: *Kodeks*). *Kodeks* je bio javno dostupan u sedištu Društva, na snazi i u primeni do 18.07.2012.godine, kada je Izjavom zamenjen i tada prihvaćen *Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije* (Sl.glasnik RS 1/06). Izjavom je najavljena i dalja primena *Kodeksa korporativnog upravljanja PKS*, koji je bio u nacrtu primereno važećoj pravnoj regulativi i pripremi za usvajanje (dalje: *Kodeks PKS*).

Najavljeni *Kodeks PKS* usvojen je na sednici Skupštine privredne komore Srbije dana 17.09.2012, oglašen u Službenom glasniku RS br.99 od 16.10.2012.godine i nalazi se na zvaničnoj internet stranici PKS, a dostupan je i u sedištu Društva.

Principi i preporuke sadržani u *Kodeksu PKS*, nisu obavezujući ali se preporučuju naročito za članove PKS, imaju širi obuhvat od berzanskih kodeksa posvećenih javnim akcionarskim društvima, sadrže preporuke i predloge za ostvarivanje: boljeg učinka, lakši pristup tržištima kapitala, smanjenje ukupnih rizika i bolju reputaciju (goodwil). Koriste se pojmovi uglavnom uređeni u ZPD, a neke uređuje i sam *Kodeks PKS*.

Praksa korporativnog upravljanja u Društvu, u oblasti redovnog poslovanja Društva kao i organizovanja u efikasnom ostvarivanju zajedničkih ciljeva, izveštavanja i obaveštavanja vlasnika kapitala i različitih nivoa upravljačkih, izvršnih i kontrolnih-revizorskih funkcija, primerena je važećim odredbama pravne regulative, svih sukcesivnih kodeksa Društva, kao i etičkih principa komunikacije, rada, iznalaženje i primene odgovarajućih rešenja dobre prakse. Primenjeno korporativno upravljanje, rad vlasnika, posloводства i zaposlenih, kroz regulativu, preporuke i pravila, rezultirali su pozitivnim finansijskim rezultatima rada Društva, pravoremenim izvršenjem aktivnosti uz otklanjanje ili smanjenje rizika poslovanja, uz dobru komunikaciju sa brojnim članovima Društva (tj.vlasnicima kapitala, akcionarima) i ostvarenje ravnopravnog i jednakog tretmana za sve članove.

Društvo primenjuje principe i preporuke predviđene *Kodeksom PKS* za sva društva kapitala, dato u Glavi I i II *Kodeksa PKS*.

Primenjuje i one koji se odnose samo na javna akcionarska društva, dato u Glavi III: direktno glasanje a ne kumulativno u izboru direktora, utvrđena Statutom *Politika naknada* sa objavljenim iznosima u Prospektu, primenjena *politika objavljivanja i izveštavanja*, finansijsko izveštavanje isl. U primeni su u Društvu više godina, kao potreba dobre prakse u ostvarivanju zajedničkih ciljeva uz izvršenje pravnih poslova i pravnih radnji sa povezanim licima u određenom periodu.

Usvojena je praktična posebna *politika objavljivanja i izveštavanja* u Društvu, pored obaveze predviđene zakonskim i podzakonskim aktima (Glavi III, *Kodeks PKS*), rukovodeći se principima ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara, sprovedena u praksi putem:

a) objavljivanja na zvaničnoj internet stranici Društva, informacija i kontakata sa institucijama akcionarstva (Komisija za hartije od vrednosti, Centralni registar, Beogradska berza a.d. Beograd- dalje: Beza, Korporativni agent, Skupština akcionara);

b) pisanog *Obaveštenje akcionarima* upućeno posredstvom kordinatora, rukovodioca, šefova i lično e-meilom;

c) internim aktima Društva predviđen je Sekretar Društva, kao i određeno lice zaduženo za kontakt sa akcionarima, a na lično traženje akconara objavljuju i pružaju informacije, edukuju i objašnjavaju oblast akcionarstva, omogućavaju lakši kontakt sa institucijama, ostvarivanje prava, izvršavanje obaveza isl;

d) formiranja Direkcije za korporativnu podršku, koja je u toku, imenovanja lica koje obavlja poslove korporativne podrške u cilju ostvarivanja sistema kvaliteta (utvrđivanje i inoviranje procedura, utvrđivanje i načini otklanjanja rizika, kako u redovnom poslovanju, tako i poslova upravljanja, kontrole, izveštavanja i komunikacije sa članovima Društva).

Značajnijih odstupanja od aktuelnih kodeksa korporativnog upravljanja u primeni nije bilo, obzirom na utvrđenu potrebu i dugogodišnje nastojanje primene, kako aktuelne pravne regulative, tako i etičkih normi ponašanja, a posebno od sticanja statusa akcionarsko društvo i rada Skupštine akcionara. U postupku je dorada nekih internih akata u oblasti organizacije rada Društva, obzirom na učestale promene broja i kvaliteta radne snage primereno zahtevima izvršenja delatnosti prema naručiocima posla.

Odlukom *Berze*, prema obimu trgovanja, akcije Društva DJUK nisu uključene na regulisano tržište (*Prime Listing, Standard Listing, Open Market*), već na MTP Belex, što Društvo obavezuje na izradu *godišnjeg finasjiskih izveštaja, ne polugodišnjih i kvartalnih*. U primeni su i *Načela etičkog kodeksa Berze, član 28. Pravila poslovanja Berze od 26.04.2012*, koja se posebno odnose na zaštitu imovine, kao i kontinuiranu edukaciju učesnika u akcionarstvu.

U objavljivanju informacija i izveštavanju, Društvo poštuje odredbe zakona, pravilnika, uredbi, uputstva i odluka koje regulištu tu oblast, podzakonska akta *Agencije za privredne registre RS, Komisije za hartije od vrednosti i Beogradske berze a.d. Beograd*.

Ova Izjava o primeni Kodeksa korprativnog upravljanja je sastavni deo *Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva*, a u statusu *javno akcionarsko društvo*.

Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Odgovorna lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja


Karmenka Babić, generalni direktor
Velimir Bonderović, šef računovodstva

izjavljuju da je prema njihovom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i napomenom 2.1 uz finansijske izveštaje i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Mesto, datum
31.12.2014. Kladovo

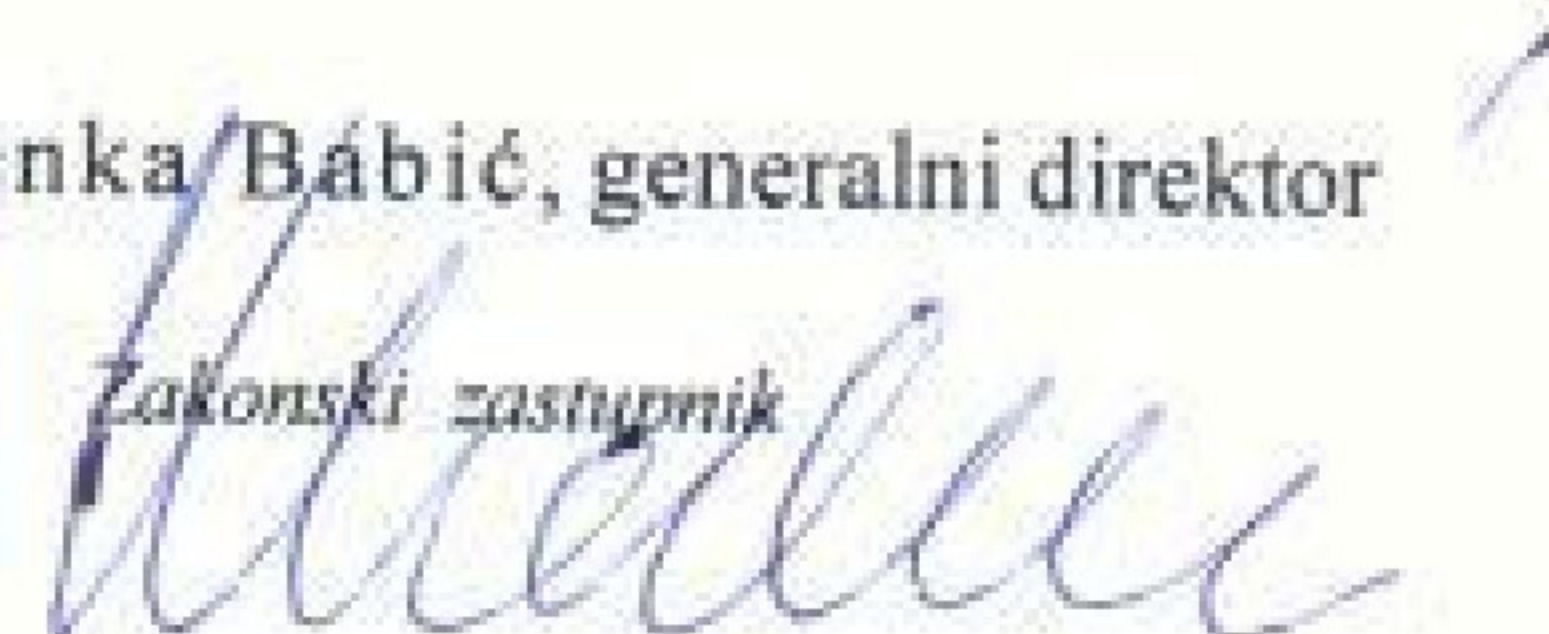
Velimir Bonderović, šef računovodstva

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja



Karmenka Babić, generalni direktor

Zakonski zastupnik



ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo

Broj 10-13/20-2015

Datum: 27.03.2015 godine

Na osnovu člana 398.,406.,407.,416., Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ broj 36/2011) i člana 89. Statuta Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, zav.br. 10-1486/2012 od 03.07.2012. godine, Odbor direktora privrednog društva Đerdap usluge a.d. Kladovo (dalje: „Društvo“), je na 40. redovnoj sednici održanoj dana 27.03.2015. godine, doneo sledeću:

ODLUKU

-O usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2014.-31.12.2014.god.-

- I. Usvaja se Godišnji izveštaj o poslovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2014.-31.12.2014. godine.
- II. Odluka stupa na snagu danom donošenja.
- III. Odluku dostaviti:
 - Članovima Odbora direktora
 - Arhivi Društva

Predsednik Odbora direktora



Dragomir Paunović, dipl. fizičar

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA

ĐERDAP USLUGE

KLADOVO

19320 Kladovo, Đerdapski put bb

PIB:100694946 Matični broj:17107615

Direkcija: (019) 801-210; 801-052

Faks: Kladovo (019) 801-447

E-mail: dju@djerdap usluge.co.rs

Site: www.djerdap usluge.co.rs

Radne Jedinice:

Kladovo: (019) 801-131 lok. 2210

Negotin: (019) 541-555 lok. 202

Pirot: (010) 314-410; 314-409;

fax.314-405

Surdulica: (017) 815-203, 815-627

fax.815-627

Beograd: (011) 404-911;

AGENCIJA ZA PRIVREDNE REGISTRE

-Registar finansijskih izveštaja

-11000 BEOGRAD

-Brankova 25

Predmet: Izjava

U skladu sa čl.34.Zakona o računovodstvu i reviziji objavljujemo:

IZJAVU

Da nije doneta odluka o raspodeli dobiti po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2014 godinu, jer redovna Skupština akcionara nije održana, i da se dobit iz 2014 godine pripisuje neraspoređenoj dobiti ranijih godina.



Zakonski zastupnik

Karmenka Babić

Karmenka Babić generalni direktor

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA

ĐERDAP USLUGE

KLADOVO

19320 Kladovo, Đerdapski put bb
PIB:100694946 Matični broj:17107615

Direkcija: (019) 801-210; 801-052

Faks: Kladovo (019) 801-447

E-mail: dju@djerdap usluge.co.rs

Site: www.djerdap usluge.co.rs

Radne jedinice:

Kladovo: (019) 801-131 lok. 2210

Negotin: (019) 541-555 lok. 202

Pirot: (010) 314-410; 314-409;

fax.314-405

Surdulica: (017) 815-203, 815-627

fax.815-627

Beograd: (011) 404-911;

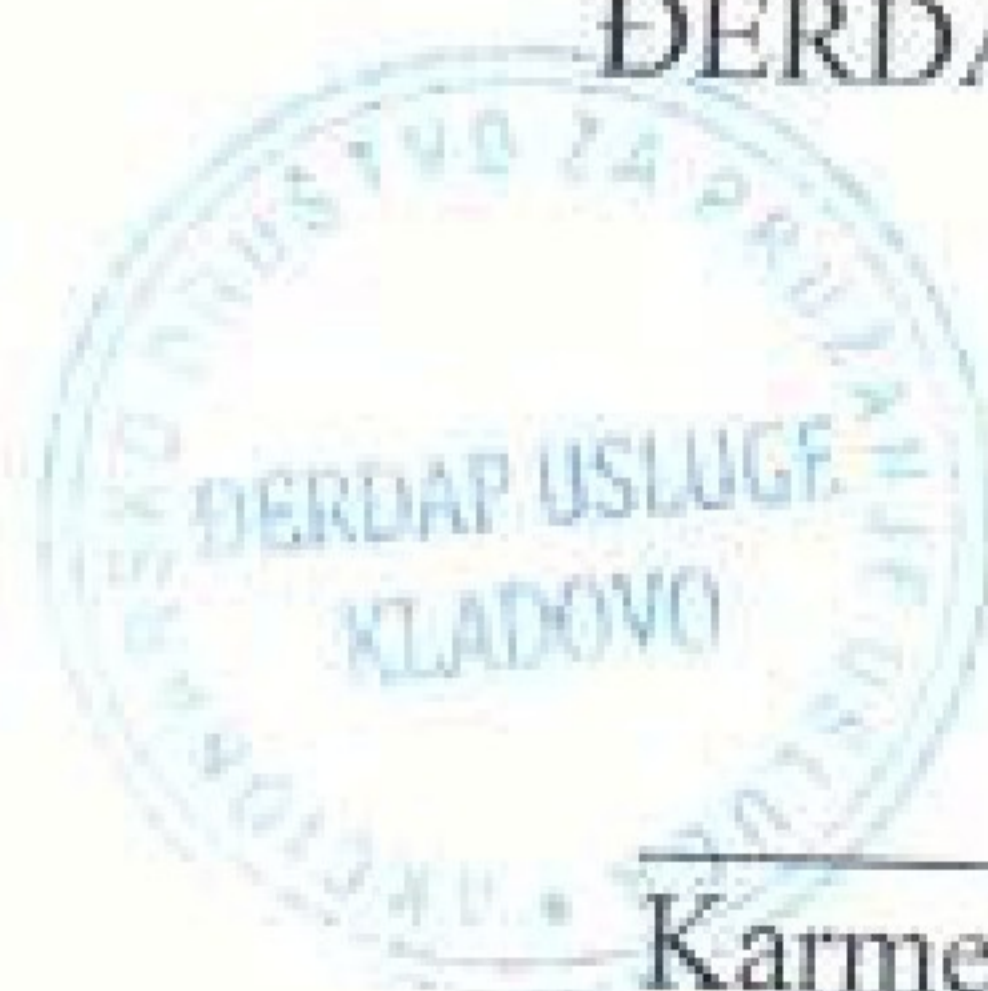
IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA


Prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg izveštaja


Velimir Bonderović

Zakonski zastupnik
ĐERDAP USLUGE AD KLADOVO




Karmenka Babić generalni direktor