



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 2015.**

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

**KLADOVO, April 2016.**



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](mailto:dju@djerdap usluge.co.rs)*

*Site: [www.djerdap usluge.co.rs](http://www.djerdap usluge.co.rs)*

U skladu sa članom 368. i 369. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36, 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015), članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapital (Službeni glasnik RS br. 31/2011, 112/2015),

ĐERAP USLUGE a.d. Kladovo objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015.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 SA PISMOM O PREZENTACIJI I IZJAVAMA ODGOVORNIH LICA ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

**II GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

**III ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA I RASPODELI DOBITI ILI IZJAVA DA ĆE BITI USVOJENI NA SEDNICI SKUPŠTINE AKCIONARA**

**IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

ово!

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	17107615	Шифра делатности	2562	ПИБ	100694946
Назив	Акционарско друштво за друштвене услуге Жељини пути Жигурово				
Седиште	Жигурово, Жељински путеви бб.				

**БИЛАНС СТАЊА**

надан 31.12.2015. године

- ухиљадамадинара -

Група ачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоменаброј	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2014.</u>	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		90.599	82.175	
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		526	777	
010 идео 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 идео 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвери и остала права	0005		526	777	
013 идео 019	3. Гудвил	0006				
014 идео 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 идео 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 идео 019	6. Авансизане материјалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		87.313	79.493	
020, 021 идео 029	1. Земљиште	0011		11.890	11.890	
022 идео 029	2. Грађевински објекти	0012		19.324	19.601	
023 идео 029	3. Постројења и опрема	0013		56.099	48.002	
024 идео 029	4. Инвестиционекретнине	0014				
025 идео 029	5. Осталекретнине, постројења и опрема	0015				
026 идео 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 идео 029	7. Улагања у имућностима, постројења и опрема	0017				
028 идео 029	8. Авансизанекретнине, постројења и опрема	0018				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКАСРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 идео 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 идео 039	2. Основно стадо	0021				
037 идео 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 идео 039	4. Авансиза биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		5	5	
040 идео 049	1. Учешћа у капиталу независних правних лица	0025		5	5	
041 идео 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица из заједничких подухватима	0026				
042 идео 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица из друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 идео 049	4. Дугорочни пласмани матичним независних правних лица	0028				
део 043, део 044 идео 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 идео 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 идео 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 идео 049	8. Хартије од вредности које садрже додоспећа	0032				
048 идео 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		2.755	1.900	
050 идео 059	1. Потраживања од матично независних правних лица	0035				
051 идео 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 идео 059	3. Потраживања по основу продајеног робног кредита	0037				
053 идео 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 идео 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 идео 059	6. Спорна сумњива потраживања	0040		2.755	1.900	
056 идео 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		374	-	



Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	00 43		259.114	220.771	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	00 44		59.116	52.758	
10	1. Материјал, резервни делови, алатиситанивентар	00 45		15.763	11.025	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	00 46		37.513	37.513	
12	3. Готови производи	00 47				
13	4. Роба	00 48		1.676	1.765	
14	5. Стална средства намењена продаји	00 49				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	00 50		4.164	2.455	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	00 51		145.208	111.947	
200 идео 209	1. Купци земљи - матична независна правна лица	00 52		42	336	
201 идео 209	2. Купци иностранству - матична независна правна лица	00 53				
202 идео 209	3. Купци земљи - остала повезана правна лица	00 54				
203 идео 209	4. Купци иностранству - остала повезана правна лица	00 55				
204 идео 209	5. Купци земљи	00 56		145.166	111.611	
205 идео 209	6. Купци иностранству	00 57				
206 идео 209	7. Остала потраживања по основу продаје	00 58				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	00 59				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	00 60		3.048	4.643	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	00 61				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	00 62			130	
230 идео 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична независна правна лица	00 63			130	
231 идео 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	00 64				
232 идео 239	3. Краткорочни кредити и зајмови земљи	00 65				
233 идео 239	4. Краткорочни кредити и зајмови иностранству	00 66				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	А О П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 иде о 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	00 67				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	00 68		48.660	45.194	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	00 69			2.558	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	00 70		3.082	3.541	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	00 71		350.087	302.946	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	00 72		-		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	04 01		121.517	106.075	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	04 02		27.150	27.150	
300	1. Акцијски капитал	04 03		27.150	27.150	
301	2. Удели друштва са ограниченом договорношћу	04 04				
302	3. Улози	04 05				
303	4. Државни капитал	04 06				
304	5. Друштвени капитал	04 07				
305	6. Задружни удели	04 08				
306	7. Емисиона премија	04 09				
309	8. Остали основни капитал	04 10				
31	II. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	04 11				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	04 12		814		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	04 13		1.188	3.529	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ МАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	04 14				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салдарачуна групе 33 осим 330)	04 15				



Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	А О П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИГУБИЦИПООСНОВУХАРТИЈАОДВРЕДНОСТИИДРУГИХ ОМПОНЕНТИОСТАЛОГСВЕОБУХВАТНОГРЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	04 16				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИДОБИТАК (0418 + 0419)	04 17		93.993	75.396	
340	1. Нераспоређенидобитакранијихгодина	04 18		75.441	74.065	
341	2. Нераспоређенидобитактекућегодине	04 19		18.552	1.331	
	IX. УЧЕШЋЕБЕЗПРАВАКОНТРОЛЕ	04 20				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	04 21				
350	1. Губитакранијихгодина	04 22				
351	2. Губитактекућегодине	04 23				
	Б. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊАИОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	04 24		-	-	
40	I. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	04 25				
400	1. Резервисањаза трошковеу гарантном року	04 26				
401	2. Резервисањаза трошковеобнављањаприроднихбогатстава	04 27				
403	3. Резервисањаза трошкове реструктурирања	04 28				
404	4. Резервисањаза накнадеи другебенефиције запослених	04 29				
405	5. Резервисањаза трошковесудскихспорова	04 30				
402 и 409	6. Осталадугорочнарезервисања	04 31				
41	II. ДУГОРОЧНЕОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	04 32				
410	1. Обавезекојесемогу конвертоватиукапитал	04 33				
411	2. Обавезепрема матичнимизависнимправнимлицима	04 34				
412	3. Обавезепрема осталимповезанимправнимлицима	04 35				
413	4. Обавезепоемитованимхартијама од вредностиу периодудуже модгодинудана	04 36				
414	5. Дугорочникредитиизајмовиуземљи	04 37				
415	6. Дугорочникредитиизајмовиуиностранству	04 38				



Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезепоосновуфинансијскоглизинга	04 39				
419	8. Остале дугорочне обавезе	04 40				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	04 41		-	312	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	04 42		228.570	196.559	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	04 43		103.832	65.820	
420	1. Краткорочни кредити од матичних независних правних лица	04 44				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	04 45				
422	3. Краткорочни кредити из зајмови у земљи	04 46		103.832	31.000	
423	4. Краткорочни кредити из зајмови у иностранству	04 47				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	04 48				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	04 49		-	34.820	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	04 50		13.128	4.267	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	04 51		34.940	27.217	
431	1. Добављачи - матична независна правна лица у земљи	04 52				
432	2. Добављачи - матична независна правна лица у иностранству	04 53				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	04 54				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	04 55				
435	5. Добављачи у земљи	04 56		34.940	27.217	
436	6. Добављачи у иностранству	04 57				
439	7. Остале обавезе из пословања	04 58				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	04 59		43.084	68.281	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	04 60		16.926	15.691	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГА ДАЖБИНЕ</b>	04 61		1.479	668	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	04 62		15.181	14.615	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАКИЗНАДВИСИНЕКАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНАПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		350.087	302.946	
89	Е. ВАНБИЛАНСНАПАСИВА	0465				

у Кладову,

дана 22. 2. 2016 године



Законски заступник

[Signature]

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	17107615	Шифра делатности	2562	ПИБ	100694946
Назив	Акционарско друштво за уједињавање услуга Жељезице Кладово				
Седиште	Кладово, Жељезички пут бр				

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01 до 31.12 2015 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		1.181.371	943.960
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		79.089	61.566
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		79.089	61.566
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		1.100.423	881.242
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		420	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		1.100.003	880.897
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		1.859	1.150
	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		1.167.250	943.411

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		22.689	7.038
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		595	-
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		161.382	112.577
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		27.507	24.746
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		775.582	734.796
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		121.025	43.867
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16.767	16.248
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		42.893	27.137
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		14.121	549
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		4.742	5.613
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		4.507	4.349
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		4.507	4.349
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		231	456
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4	808
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		4.356	5.367
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		512	330
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
1	2	3	4	Текућа година	Претходна година
				5	6



566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		512	330
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3.601	5.033
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		243	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		386	246
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		3.110	3.061
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1	-
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4.467	2.661
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1.470	1.630
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		20.613	4.887
	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		20.613	4.887
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.435	596
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		-	2.960
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		374	-
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		18.552	1.331
	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			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				



	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

у Кладову



Законски заступник

[Signature]

дана 22.2. 2016 године

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

**Попуњаваправнолице - предузетник**

Матични број	17107615	Шифра делатности	2562	ПИБ	100694946
Назив	Акционарско друштво за дужање услуга Једрај услуге Кларово				
Седиште	Кларово, Једрајски бр. 86				

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01 до 31.12 2015 године

- ухиљадамадинара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТОРЕЗУЛТАТИЗПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТОДОБИТАК (АОП 1064)	2001		18.552	1331
	II. НЕТОГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИСВЕОБУХВАТНИДОБИТАКИЛИГУБИТАК</b>				
	а) Ставкекојенећебити рекласификованеуБилансууспехау будућимпериодима				
	1. Променеревалоризацијенематеријалнеимовине, некретнина, постројењаиопреме				
330	а) повећањеревалоризационихрезерви	2003			
	б) смањењеревалоризационихрезерви	2004			
	2. Актуарскидобиилигибуципоосновуплановадефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добиилигибуципоосновуулагањаувласничкеинструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добиилигибуципоосновууделауосталомсвеобухватномд обиткуилигубиткупридруженихдруштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) СтавкекојенакнадномогубитирекласификованеуБилан суспехаубудућимпериодима				
	1. Добиилигибуципоосновупрерачунафинансијскихизвешта јаиностраногпословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштитено улагања и инostrаног пословања				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗНА 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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		18.552	1.331
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Келарову

дана 22. 2. 2016 године



Законски заступник

[Signature]



**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	17107615	Шифра делатности	2562	ПИБ	100694946
Назив	Акционарска друштво за муњање угља Феррај угље Жигурово				
Седиште	Жигурово, Феррајски пут 55				

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.440.642	1.052.201
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.368.581	1.050.691
2. Примљене камате из пословних активности	3003	231	456
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	71.830	1.054
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.462.223	1.068.641
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	446.179	220.773
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	837.423	672.955
3. Плаћене камате	3008	3.601	4.934
4. Порез на добитак	3009	193	1.039
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	174.827	168.940
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	21.581	16.440
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	11.460	3.359
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	11.460	3.359
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	24.426	471
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	24.426	471
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	-	2.888
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12.966	-
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	38.013	-
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	38.013	-
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	38.013	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	-	4.058
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.490.115	1.055.560
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.486.649	1.073.170
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	3.466	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	-	17.610
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	45.194	62.804
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	48.660	45.194

у Жељковићу

дана 22.2. 2016 године



Законски заступник

[Signature]

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



Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 17107615

Шифра делатности 2562

ПИБ 100694946

Назив: Акционарско друштво за издржавање услуга Жељазни услуги Крајово

Седиште: Крајово, Жељазни пут бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА

у периоду од 01.01 до 31.12

Ред. 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	Нераспореди и добитак
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	<b>Почетно стање на дан 01.01. 2014</b>												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	27.150	4020		4038	3.529	4056		4074		4092	74.226
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>												
	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.	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014</b>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4006	27.150	4024		4042	3.529	4060		4078		4096	74.226
4.	<b>Промене у претходној 2014 години</b>												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	998
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	2.168
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12. 2014</b>												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4010	27.150	4028		4046	3.529	4064		4082		4100	75.396
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	45
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015</b>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4014	27.150	4032		4050	3.529	4068		4086		4104	75.396
8.	<b>Промене у текућој 2015 години</b>												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	2.341	4069		4087	814	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	-	4070		4088		4106	18.582
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2015</b>												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089	814	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	27.150	4036		4054	1.188	4072		4090	-	4108	93.993

Крајову

22.2.

2016 године

Дана



# БА НА КАПИТАЛУ

1.12 2015. године

- износи у хиљадама дина

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 1б кол.3 до кол.15)] >
330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341		
АОП 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 хеџинга новчаног тока	АОП Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4235	104.905	4244			
4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4236		4245			
4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4237	104.905	4246			
4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4238	1.170	4247			
4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4239	106.075	4248			
4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4240	45	4249			
4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229						
4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4241	106.075	4250			
4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231						
4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4242	15.397	4251			
4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233						
4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4243	121.517	4252			



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



- страна 30 od 30 (11)  
(20 671 METARBA) -

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број: 17107615 Шифра делатности: 2562 ПИБ: 100694946

Назив Акционарско друштво за мушкарце додато сервисне услуге Жигарово  
Седиште Жигарово, сервисна линија 88

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2015 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	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	1.128	1.064

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	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	993	216	777
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008	251	-	251
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007 -9008 +9009)	9010	742	216	526
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	136.770	57.277	79.493
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	35.797		35.797
	2.3. Смањења у току године	9013	27.977		27.977
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012- 9013+9014)	9015	144.590	57.277	87.313
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	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 друштва са 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	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	АОП	Текућа година	Претходна година
2		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	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	446.745	415.458
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	46.001	43.044
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	123.051	114.119
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	2.771	9.594
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	618.568	582.215

## VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	615.797	572.621
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	110.228	102.523
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	4.205	15.963
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	5.222	5.126
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	40.130	38.563
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	3.832	826
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060	311	711
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	9.664	2.517
553	10. Трошкови платног промета	9063	4.443	2.502
554	11. Трошкови чланарина	9064	3.056	2.818
555	12. Трошкови пореза	9065	2.633	1.942
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	3.601	5.033
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	3.571	4.953
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	3.571	4.953
	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	345	760
579	17. Остали непоменути расходи	9074	437	870
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	811.046	762.681



## VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	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 део 662	5. Приходи од камата	9080	231	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 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	231	458

## IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	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 натури 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 хиљадама динара-

ОПИС	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	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	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		-	-
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			
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, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	152.127	-	152.127
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	197	-	197
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			



Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	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	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	144.969	-	144.969
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 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 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	6.961		6.961
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	72.441	69.393	3.048
део 054, део 056, део 059, део 220, део 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	52.101	50.203	1.898
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			
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	5.598	5.130	468
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			
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	14.742	14.060	682

у Кладову,

дана 22. 2. 2016 године



Законски заступник

Милић



## **1 OSNIVANJE I DELATNOST DRUŠTVA**

### **1.1 Osnivanje Društva**

**Akcionarsko društvo za pružanje usluga „ĐERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b.** (Skraćeni naziv: „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo) osnovano je pod nazivom Preduzeće za pružanje usluga „ĐERDAP-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 „ĐERDAP-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 „ĐERDAP“ 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 „ĐERDAP 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 „ĐERAP-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 „ĐERDAP-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 obaveza 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 preovlađujuće 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 31.12.2015. 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.

„ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo prihode ostvaruje pružanjem usluga, izvođenjem građevinskih radova i isporukom dobara za strateškog kupca: JP EPS Beograd -Ogranak HE Đerdap 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 obezbeđenja 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 „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo je: Đerdapski put b.b.

Matični broj Društva je: 17107615.

Poreski indentifikacioni broj - PIB je 100694946.

„ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo su u 2015 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
- \* "Sberbank a.d beograd", beograd 285-1001000001346-55
- \* "Societe GeneraleSrbija Beograd 275-0010221419733-91

Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji u 2015. klasifikovano u srednje pravno lice.

Društvo je u 2015 godini prosečno zapošljavalo 1128 radnika (2014 godine - 1064 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 Kostandinovič -IUzvršni direktor JMBG 2407957752519;
- Andrijana Antić-Član odbora direktora JMBG 2810962757528;
- Mile Đorđević-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 2015 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 2015. 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 na dan 31.12.2015. godine EUR-a prema dinaru iznosio 121,6261 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 umanjenom 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 Ogranku “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.

#### **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 efektivni 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%.

Gubitak utvrđen u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti 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 kursa stranih valuta i kamatnih stopa.

Poslovne aktivnosti Društva najvećim delom zavise od zaključenih ugovora sa JP EPS Ogranak „HE Đerdap“ Kladovo. i uz fakturisanje navedenih usluga prema Društvu. U toku 2015godine , Društvo je u postupku javnih nabavki obnovilo pet Ugovora sa JP EPS OGRANAK „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 1“.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 kursa 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 JP EPS OGRANAK“HE Đerdap“. Kladovo. U 2015. godini Društvo je 88,99 %ukupnih prihoda ostvarilo pružanjem usluga strateškom kupcu po svim ugovorenim poslovima

### **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 prepravlja početna stanja sredstava, obaveza i kapitala za najraniji period za koji je retrospektivno prepravljanje 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)	
	2015	2014
<b>Nematerijalna ulaganja</b>	<b>526</b>	<b>777</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema	<b>87313</b>	79493
- Zemljište	11890	11890
- Nekretnine	19324	19601
- Oprema	56099	48002
<i>-Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>87844</b>	<b>80270</b>

- Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine bile su sledeće:kupovina opreme sredstava za rad u iznosu od 22.803.692,00 dinara i to: mašina za potrebe građevinske službe 10.941.930,00, ostala oprema za obavljanje delatnosti u vrednosti od 11.861.762,00
- U 2015 godine Društvo je prodalo građevinske mašine”Kamione-Kamaz” u vrednosti od 1.607.462,00dinara koja su bila u dotrajalom stanju I neupotrebljiva za dalje korišćenje. U poslovnim knjigama sadašnja vrednost je iznosula “0” dinara.

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 01.01.2015	1254	11890	22.287	167297	202728
Nabavka u toku 2015.				22804	
<b>Stanje 31.12.2015</b>	<b>1254</b>	<b>11890</b>	<b>22287</b>	<b>190101</b>	<b>225532</b>
<b>Ispravka vrednosti 31.12.2014</b>	478		2687	119295	122460
Otuđenje , rashod 2015		-		11371	
	251		277	16239	
<b>Ispravka vrednost 31.12.2015</b>					
<b>Ukupna ispravka 31.12.2015</b>	<b>729</b>		<b>2964</b>	<b>124163</b>	<b>127856</b>
<b>Knjigovodstvena vrednost 31.12.2015</b>	<b>526</b>	<b>11890</b>	<b>19324</b>	<b>56099</b>	<b>87840</b>

Društvo je u posedu 8,01.32 m<sup>2</sup> zemljišta i to: poljoprivrednog zemljišta površine 2,35.84 m<sup>2</sup> i građevinskog zemljišta površine 5,65.48 m<sup>2</sup>. 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 m<sup>2</sup>, objekat za smeštaj robe površine 411,82 m<sup>2</sup>, nastrešnicu za gater sa pomoćnim prostorijama 301 m<sup>2</sup> i stražarsku kućicu površine 12,25 m<sup>2</sup> i deo upravne montažne zgrade površine 109,50 m<sup>2</sup>. 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 knižni 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 m<sup>2</sup>), zgrade tehničkih usluga (1.304,00 m<sup>2</sup>), zgrade trgovine (388,00 m<sup>2</sup>), servisa putničkih automobila (390,00 m<sup>2</sup>) i poslovnog prostora i kotlarnice, kao i objekata koji nisu uknjiženi (bez odobrenja za izgradnju): upravna zgrada (246,00 m<sup>2</sup>), portirnice (11 m<sup>2</sup>), servisa putničkih automobila (378,00 m<sup>2</sup>), trafo stanice (19,00 m<sup>2</sup>) i magacina (679 m<sup>2</sup>). Na osnovu zaključenog ugovora, Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo i procenjenu vrednost građevinskog zemljišta (283,68 ari).

Društvo posluje u 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 2015. godini iznose 24.380.054,00 dinara i odnose se na ulaganja u opremu, i to:

	(U hiljadama dinara)
<b>Opis</b>	
-elektronsi računari	930
-oprema za ugostiteljstvo	332
-građevinska mašina	15210.
Ostala oprema	7908
<b>UKUPNO</b>	<b>24380</b>

**\* Inventar sa stanjem na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 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 knjigovodstvenog 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:10-13/65-2015 od 29.10.2015 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 63 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 214.hiljada dinara sa ukalkulisanim PDV knjižen je na teret otpisa i troškova Društva. Viškovi robe po popisu u iznosi od 99.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 16.767 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

	2015	(u 000 din.) 2014
Zalihe materijala	15763	11026
- <i>Obračun nabavke materijala</i>		
- <i>Materijal</i>	15763	11122
- <i>Rezervni delovi</i>	35	35
- <i>Nedovršena proizvodnja</i>	37513	37.513
- <i>Alat, inventar i ato gume uskladištu i upotrebi</i>	31556	27379
- <i>Ispravka vrednosti sitnog inventara</i>	-31458	-27379
Roba	1676	1765
- <i>Roba u prometu na malo</i>	1676	1765
Dati avansi	4164	2455
<b>Ukupno</b>	<b>59116</b>	<b>52758</b>



*„ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo  
Napomene uz finansijske izveštaje  
za godinu koja se završila 31. decembra 2015 godinu.*

Potraživanja za date avanse na dan 31.12.2015. godine iznose 4164 hiljada dinara i odnose se na dati avanse: “Gradskom zavodu za veštačenje po predmetu tužbe sa JP EPS Beograd ogranak Đerdap koji je uzavršnoj fazi prinudnog poravnanja, Zdravstvenom centru Kladovo za godišnje preglede radnika Društva po ugovoru sklopljenom za dve godine (2015-2016). 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 u 2015 obnovljen , novim Ugovorom sa JP EPS Beograd Ogranak “HE Đerdap” Kladovo br: 10-8/227-2015 od 24.12.2015 Rok završetka posla je 110dana od dana zaključenja ugovora.

#### 4.3                      **Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina**

	2015	(u 000 din.) 2014
Potraživanja	<b>145208</b>	<b>116.591</b>
-Potraživanja od kupaca-zavisno pravno lice	42	336
- <i>Potraživanja od kupaca</i>	145642	115196
- <i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji</i>	-476	-3585
- <i>Potraživanja od zaposlenih</i>	3780	1732
- <i>Ostala potraživanja (od fondova za naknade)</i>	845	2912
- <i>kratkoročni krediti i plasmani</i>	814	130
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<b>48660</b>	<b>45194</b>
- <i>Tekući računi</i>	47115	43747
- <i>Blagajna</i>	1456	1446
- <i>Ostala novačana sredstva i prolazni račun</i>	89	1
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	<b>3081</b>	<b>6099</b>
- <i>Unapred plaćeni troškovi</i>	763	3541
- <i>Razgraničen PDV</i>	2318	2558
<b>Ukupno</b>	<b>202388</b>	<b>168014</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2015 godine iznose 145.208 hiljada dinara (2014. godine – 116.591 hiljada dinara). Društvo je u 2015 godini izvršilo direktan otpis vrednosti potraživanja na teret rashoda tekuće godine u inosu od 127 hiljada jer smatra da su potraživanja nenaplativa u 2016godini.

- Potraživanja po osnovu pruženih usluga privrednom društvu “Hidroelektrane Đerdap” d.o.o. Kladovo koja na dan 31.12.2015 godine iznose 126.873 hiljada dinara, i čini 87,37% svih potraživanja od kupaca. Društvo ima i obaveze po osnovu primljenih avansa iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 13.128 hiljada dinara (napomena 4.7). Nezavisnom potvrdom salda potvrđena su potraživanja po osnovu izvršenih usluga i po osnovu primljenih avanasa.
- Potraživanja od kupaca sa saldom većim od 10.000 hiljada dinara odnose se na:
  - Beotim DOO Beograd 2.061.904,25 dinara;
  - Almag Kladovo 1.084.877,64 dinara;
  - Đerdap Turist 98.375,13 dinara;
  - Goša Montaža 214.270,01 dinara;
  - Hatra Beograd 449.840,00
  - OŠ “Vuk Karadžić 460.800,00 dinara.
  - ATB Sever Subotica 1.426.333,00 I dr.

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 3.698 hiljada dinara odnosi se na: potraživanje od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 2.063 hiljade dinara, po osnovu zajmova u iznosu od 1.634 hiljada dinara , potraživanja (sl. put i sl.) u iznosu od 83 hiljada dinara za nepravdane putne naloge.

#### 4.4 Odložena poreska sredstva

	(u 000 din.)	
	2015	2014
Odložena poreska sredstva (napomena 6.2)	686	-
<b>Ukupno</b>		-

Društvo u 2015 godini na bazi obračuna u prebijenom stanju iskazalo je odložena poreska sredstva , u iznosu od 374 hiljada dinara.

#### 4.5 Kapital

	(u 000 din.)	
	2015	2014
Osnovni kapital		27.150
- <i>Akcijski kapital</i>	27150	27.150
Rezerve		3529
- <i>Zakonske rezerve</i>	1188	3529
Neraspoređeni dobitak		76484
- <i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	75441	74065
- <i>Tekuće godine</i>	18552	1331
<b>Ukupno</b>	<b>121517</b>	<b>106075</b>

Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2015. godine dat je na strani 6 ovog Izveštaja. Način transformacije državnog kapitala dat je u napomeni 1.1.

U 2015 godini Odlukom odbora direktora br:10-13/67-2015 od 29.10.2015 godine i na osnovu čl.282. I 329. Zakona o privrednim društvima i čl.18. I 19.Statuta , odobereno je da društvo može sticati sopstvene akcije u visini od 3% izdatih akcija sa pravom glasa. Maksimalan broj akcija koje se mogu sticati je 814, nominalne vrednosti 1.000.00 dinara iz rezervi koje je Društvo stvorili za te namene. Način vrednovanja sopstvenih akcija regulisan je MRS 32-finansijski instrumenti : prezentacija. Knjigovodstveno evidentiranje otkupljenih



sopstvenih akcija sa rokom trajanja kraćem od godinu dana ,Društvo je prikazano je na računu 237-Otkup sopstvenih akcija.

U 2015. godini ostvaren je neto dobitak iskazan u finansijskim izveštajima u iznosu od 18.552 hiljada dinara (2014. godine – 1.331 hiljada dinara), odnosno dobitak pre oporezivanja u iznosu od 20.613 hiljada dinara koji je umanjen za poreski rashod perioda u iznosu od 2435 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 preovlađujuće cene.

#### 4.6 Dugoročne obaveze

	2015	(u 000 din.) 2014
Dugoročni krediti		-
<b>Ukupno</b>		-

U 2015 godini društvo nije imalo dugoročnih kreditnih obaveza.

(u 000 din.)  
2015

#### 4.6. Kratkoročni krediti

Društvo se u toku 2015 godine kratkoročno kod banaka zaduživalo kako bi održalo trekuću likvidnost I to:

-Kredit kod Komercijalne banke	46.000.
-Kredit kod Uni kredit banke -	35.000.
-Societe Ženeral banke	30.000
-Banke Intese 120.000,00Eur	24.304
<b>-Ukupno kratkoročnih kredita</b>	<b>135.304</b>

Obaveza Društva po osnovu kratkoročnog kredita na dan 31.12.2015 godine iznose 103.832 hiljade dinara. Krediti ističu krajem 2016 godine I plaćaju se mesečno u anuitetima sem kratkoročnog kredita kod Uni kredit banke koji ima tretman tekućeg minusa po računu..

#### 4.7 Kratkoročne obaveze

		(u 000 din.)
	2015	2014
Kratkoročne finansijske obaveze		65820
- <i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>	103832	65820
- <i>Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine</i>		
Obaveze iz poslovanja		
- <i>Primljeni avansi</i>	13128	4268
- <i>Dobavljači u zemlji</i>	34940	27217
- <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>		
Ostale kratkoročne obaveze	43302	97305
- <i>Obaveze za zarade i naknade zarada</i>	34.223	61841
- <i>Obaveze za kamatu</i>	206	
- <i>Obaveza po osnovu dividende</i>	12	
- <i>Obaveze prema zaposlenima</i>		
- <i>Druge obaveze (prema UO, ugovorima o delu, ostalo)</i>	8861	6440
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih dažbina i PVR		
- <i>Obaveze za PDV</i>	16926	15691
- <i>Razgraničeni PDV</i>		
- <i>Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</i>		668
- <i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>		101
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	664	
	221653	182045
<b>Ukupno</b>	<b>221653</b>	<b>182045</b>

Društvo je u uporednim podacima Bilansa stanja na dan 31.12.2015. godine neznatno povećalo kratkoročne obaveze, po osnovu obaveza prema dobavljačima za nabavljenu robu.

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan 31.12.2015. godine iznose 13.128 hiljada dinara (2014. godine – 4.268 hiljade dinara) i odnose se na:

- Privrednomo društvo “HE Đerdap” d.o.o. Kladovo u iznosu od 8.974 hiljada dinara -uplata avansa po ugovoru br:10-8/227-2015 od 24.12.2015 na izradi rezervne predturbinske rešetke.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2015. godine iznose 34.940 hiljada dinara (2014 godine – 27.217 hiljada dinara) i obaveza veća od 12.824 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema:

- “Art Pres” d.o.o.Beograd u iznosu od 6.857 hiljada dinara;
- “Bata Tim DOO Kladovo 876 hiljada dinara
- “Jugopetrol” Beograd 1.654 hiljada dinara
- “Delta Đenerali” osiguranje Beograd 711 hiljada i dr.dobavljače.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada na dan 31.12.2015. godine iznose 34.223 hiljada dinara i odnose se na ukalkulisane bruto zarade i doprinose na zaradu na teret poslodavca .

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine iznose

-Obaveza za kratkoročni kredit Komercijalna banka ad Beograd hiljad dinara	85.236
-Obaveza za tekuću pozajmicu Uni kredit banka ad Beograd hiljada dinara	18.596

#### 4.8 Odložene poreske obaveze

	2015	(u 000 din.) 2014
Odložene poreske obaveze (napomena 6.2)	-	312
<b>Ukupno</b>		<b>312</b>

#### 4.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

U delu vanbilansne aktive i pasive društvo je evidentiralo izdate garancije po osnovu zaključenih Ugovora za dobro izvršenje posla za po osnovu Odluke o dodeli ugovora u otvorenom postupku javne nabavke velike vrednosti za nabavku usluga: Usluge angažovanja radnika na remontima hidroenergetskih postrojenja PD "HE Đerdap 1" ; Opštih poslova; Poslova sporta rekreacije i kulture; Poslovi ugostiteljstva, održavanja čistoće i zelenila; poslovi PPZ zaštite i poslova rečnog saobraćaja izdate od Sberbanke ad Beograd na iznos od 10% ukupono ugovorenog posla bez obračunatog PDV na iznos od 102.046 hiljada dinara. Garancija je sa rokom važnosti do kraja 2016 . godine.

### 5 NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

#### 5.1 Poslovni prihodi

	2015	(u 000 din.) 2014
Prihodi od prodaje	<b>1139623</b>	936250
U- Ugostitelj. hoteljerske usluge	81844	
- Usluga HE "Đerdap"	836068	768,07
- Od prof. centra "Pemci" Kladovo	221711	106613
-Od		61566
Ostali poslovni prihodi	<b>53795</b>	7710
- od ostalih usluga	50809	1150
- Drugi poslovni prihodi (zakupnina)	2986	6560
<b>Ukupno</b>	<b>1193418</b>	<b>943960</b>



„ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo  
 Napomene uz finansijske izveštaje  
 za godinu koja se završila 31. decembra 2015 godinu.

**Poslovni rashodi**

	(U hiljadama dinara)	
	2015	2014
Nabavna vrednost prodate robe	22689	7038
Troškovi materijala	188889	114325
Trošk. zarada, naknada i ostali lični rashodi	775581	743796
Amortizacija	16767	16248
Ostali poslovni rashodi		71004
- Troškovi proizvodnih usluga	121025	43867
- Nematerijalni troškovi	48720	27137
<b>Ukupno</b>	<b>1173671</b>	<b>943411</b>

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

	(u 000 din.)	
	2015	2014
- Osnovni materijal	135575	76747
- Pomoćni i ostali materijal	25808	12832
- Troškove goriva i energije	27506	24746
<b>Ukupno</b>	<b>188889</b>	<b>114325</b>

Troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 735.451 hiljada dinara odnose se na:

	(u 000 din.)	
	2015	2014
- Bruto zarade i naknade zarada	615797	572621
- Poreze i dop. na zarade na teret posl.	110228	102523
- Nakn. fizič. licima po ugov. o dop. radu	3177	13995
- Naknade članovima upravnog odbora	6249	5126
- Ost. lične rashode (otprem. nagrade i sl.)	40130	40531
<b>Ukupno</b>	<b>775581</b>	<b>734796</b>

Ostali lični rashodi u iznosu od 40.130 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza zaposlenima na posao i sa posla u iznosu od 22.013.hiljade dinara i ostale lične rashode (naknade za službena putovanja, jubilarne nagrade, otpremnine, davanja za praznike i sl.) u iznosu od 18.117 hiljada dinara.

**Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:**

	<i>(U hiljadama dinara)</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
- Troškove proizvodnih usluga	79003	27527
- Troškove transportnih usluga	11159	6896
- Usluge održavanja opreme		4756
- Troškove zakupnine		826
- Troškove reklame, propagande i sajмова	5980	1158
- Ostale usluge		2704
<b>Ukupno</b>	<b>96142</b>	<b>43867</b>

**Nematerijalni troškovi odnose se na:**

	<b>2015</b>	<i>(u 000 din.)</i> <b>2014</b>
- Troškove neproizvodnih usluga	15705	11364
- Troškove reprezentacije	4833	3046
- Premije osiguranja	9664	2517
- Troškove platnog prometa	4443	2502
- Troškove članarina	3057	2818
- Troškove poreza	2633	1942
- Ostale nematerijalne troškove	2558	2946
<b>Ukupno</b>	<b>42893</b>	<b>27136</b>

**5.3 Finansijski prihodi**

	<b>2015</b>	<b>%</b>	<i>(u 000 din.)</i> <b>2014</b>
<b>13</b>			
Prihodi od kamata	231		456
Pozitivne kursne razlike	4		808
Prihodi efekata valutne klauzule			
Ostali finansijski prihodi	4507		4349
<b>Ukupno</b>	<b>4742</b>		<b>5613</b>

#### 5.4 Finansijski rashodi

	2015	(u 000 din.)	
		%	2014
Rashodi iz odnosa sa poveza.licima			
Rashodi od kamata	3601		5033
Negativne kursne razlike	243		4
Rashodi po osnovu valutne klauzule			
Ostali finansijski rashodi	511		330
<b>Ukupno</b>	<b>4355</b>		<b>5367</b>

#### 5.5 Ostali prihodi

	2015	(u 000 din.)	
		%	2014
Dobici od prodaje opreme	1339		166
Dobici od prodaje materijala			665
Viškovi materijala i robe	600		151
Prihodi od smanjenja obaveza			128
Ostali nepomenuti prihodi	2528		2150
<b>Ukupno</b>	<b>4467</b>		<b>2661</b>

#### 5.6 Ostali rashodi

	2015	(u 000 din.)	
		%	2014
Manjkovi opreme	44	-	27
Rashodi po osnovu rash. materijala i robe	764		637
Ostali nepomenuti rashodi	437		920
Otpis potraživanja (napomena 4.3)	225		46
Obezvredenje potraživanja (napomena 4.3)			
	1470		
<b>Ukupno</b>			<b>1630</b>



## 6 POREZ NA DOBITAK

### 6.1 Tekući poreski rashod

	(u 000 din.) 2014	
<b>Računovodstveni dobitak</b>	<b>20613</b>	<b>4887</b>
<i>Uvećanje:</i>		
- Uvećanje dobitka u skladu sa Poreskim bilansom	-16	3082
- Amortizacija obračunata u finansijskim izveštajima	16767	16248
<i>Umanjenje:</i>		
- Amortizacija za svrhe oporezivanja (Obrazac PB-1)	13140	10970
<b>Oporezivi dobitak</b>	<b>24224</b>	<b>13247</b>
<b>Tekući poreski rashod po stopi od 15%</b>	<b>3634</b>	<b>3556</b>
- Ukupno umanjnje obračunatog poreza	1199	
<b>Obračunati porez po umanjenju</b>	<b>2435</b>	<b>3556</b>

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

Društvo je u Poreskoj prijavi (Obrazac PK) za period od 01.01. do 31.12.2015. godine iskazalo neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se koristi u tekućem poreskom periodu iznosu od 1.199 hiljada dinara. Tako da neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se prenosi na naredne obračunske periode iznosi 11.763 hiljada dinara.

### 6.2 Odloženi poreski efekti

.U Bilansu stanja na dan 31.12.2015 godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 686 hiljada dinara po osnovu privremenih razlike sadašnjih vrednosti osnovnih sredstava iskazanih po poreskim i knjigovodstvenim propisima. Istovremeno Društvo je izvršilo prebijanje odloženih poreskih sredstava i odložene poreske obaveze iz ranijih godina u iznosu od 312 hiljada dinara tako da je efekat odloženih poreskih sredstava za 2015 godinu iskazan u iznosu od 374 hiljada dinara.

U 2015 godini Društvo je obračunalo porez na dobit u iznosu od 3.634 hiljada dinara, istovremeno je koristilo poresku olakšicu po osnovu neiskorišćenog dela poreskog kredita iz ranijih poreskih perioda u iznosu od 1.199 hiljada dinara, tako da je obračunati porez po umanjenju 2.435 hiljada dinara. Društvo je u obračunskom periodu imalo uplaćenu akontaciju poreza na dobit u iznosu od 1.770 hiljada dinara. I uplatu sredstva po konačnom obračunu. kao razliku u iznosu od 664 hiljada dinara.

**Neto dobit posle korekcija u 2015 godini iznosi 18.552 hiljada dinara.**

Zakonski zastupnik,

Karmenka Babić dipl.ecc.



**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA  
ĐERDAP USLUGE  
KLADOVO**

*PIB:100694946 Matični broj:17107615  
19320 Kladovo, Đerdapski put bb  
Tel. 019/801-210, 019/801-052; fax. 019/801-447, 019/803-896*

---

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PRUŽANJE USLUGA  
ĐERDAP USLUGE, KLADOVO  
ZA PERIOD 01.01.2015. – 31.12.2015. GODINE**

## SADRŽAJ IZVEŠTAJA

1. **STATUS I STRUKTURA AKCIONARSKOG DRUŠTVA**  
Osnivanje entiteta
  - 1.1. Struktura vlasništva
  - 1.2. Poslovanje i delatnost akcionarskog društvaOrganizaciona šema, vrhovna uprava i menadžment tim, nagrađivanje zaposlenih
  - 1.3. Organizaciona arhitektura Društva
  - 1.4. Vrhovna uprava i menadžment
2. **BROJ ZAPOSLENIH I ANGAŽOVANIH LICA NA NIVOU DRUŠTVA**
  - 2.1. Sistem nagrađivanja zaposlenih
  - 2.2. Ugovori o poslovnoj saradnji i druga finansijska dokumentacija
3. **RACIO POKAZATELJI ZA ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
  - 3.1. Opšti racio likvidnosti
4. **STALNA SREDSTVA – IMOBILIZACIJE: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I TERETI: NEPOKRETNOSTI – HIPOTEKA; OPREMA – RUČNA ZALOGA**
  - 4.1. Zemljište
  - 4.2. Građevinski objekti
  - 4.3. Oprema
  - 4.4. Kupovina opreme u 2015. godini
  - 4.5. Prodaja opreme građevinska mašina
5. **EKONOMSKI DEO**  
Inventar i balansiranje
  - 5.1. Inventar sa stanjem 31.12.2015.godine
  - 5.2. Bilansiranje pozicija aktive i pasiveRezultati poslovanja
  - 5.3. Vertikalna i horizontalna racio analiza
  - 5.4. Bilans stanja
6. **ZAKLJUČAK**
7. **IZVEŠTAJ O AKCIJAMA DJUK, STANJE I PROMENE U 2015.GODINI**
8. **BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU U ĐERDAP USLUGE A.D. KLADOVO ZA 2015.GODINU**
9. **IZVEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA TEHNIČKI PREGLED TEHNO-VOZILA D.O.O.**



## 1. STATUS I STRUKTURA AKCIONARSKOG DRUŠTVA

### *Osnivanje entiteta*

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, Đerdapski put bb (skraćeni naziv: ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo) osnovano je pod nazivom: Preduzeće za pružanje usluga "Đerdap usluge" DOO Kladovo, Đerdapski put bb, dana 28.02.1996. godine na osnovu Odluke o osnivanju, shodno Odluci Privremenog upravnog odbora o osnivanju javnih preduzeća za proizvodnju hidroelektrične energije i Statuta JP za proizvodnju hidroelektrične energije "ĐERDAP" Kladovo u cilju pružanja usluga na održavanju hidroenergetskih objekata, postrojenja, uređaja, opreme i pomoćnih objekata Javnog preduzeća "Đerdap", Kladovo. Registracija i upis je izvršen u Privrednom sudu u Zaječaru, dana 10.05.1996. godine, pod brojem Fi 279/96, broj registarskog uložka 1-5913.

Entitet, je imao status društva sa ograničenom odgovornošću (d.o.o.), izvršio je upis prevođenja u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, dana 16.06.2005. godine po rešenju BD 32060/2005. U rešenju APR od 17.06.2005. godine kao osnivač deoničarskog društva evidentirana je i upisana Republika Srbija – Vlada Republike Srbije.

ĐERDAP USLUGE Kladovo je izvršilo promenu pravne forme iz društva sa ograničenom odgovornošću u otvoreno akcionarsko društvo, dana 23.01.2007. godine, po Rešenju APR, Agencije za privredne registre Republike Srbije, broj BD 262290/2007. Promena pravne forme iz deoničarskog u akcionarsko društvo izvršena je na osnovu osnivačkog akta: Ugovora o organizovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, koji je donet na skupštini deoničara od 20.decembra 2006. godine u skladu sa Zakonom o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 125/04) i u skladu sa odredbama Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije, zaključen dana 31.10.2006. godine (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica, u svojstvu kupca, čije je interese zastupao Aleksandar Atanacković, dipl. pravik entiteta. Ugovor o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije je overen kod Prvog opštinskog suda u Beogradu pod brojem: II/1, Ov. br. 1656/06 od 31. oktobra 2006. godine.

Shodno odredbama Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 36/2011), akcionarsko društvo je formirano kao otvoreno sa jednodnomnim modelom upravljanja, što znači da je najviši organ korporativnog upravljanja je tzv. vrhovni nadzornik – Odbor direktora. Izvršena je registracija promene podataka u Agenciji za privredne registre, Registar privrednih subjekata pod brojem: BD 92786/2012 od 13.07.2012. godine. Rešenjem APR, Registar privrednih subjekata broj: BD 92786/2012 evidentirani su: predsednik i članovi Odbora direktora iz dela nezavisnih, neizvršnih i izvršnih direktora. Istovremeno, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima usaglašena su interna akta: Statut Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, broj: 10-1486/2012 od 03.07.2012. godine i Ugovor o osnivanju Akcionarskom društvu za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, broj: 10-1487/2012 od 03.07.2012. godine.

#### ***1.1.Struktura vlasništva***

Preduzeće za pružanje usluga "ĐERDAP USLUGE" DOO Kladovo je osnovano društvenim kapitalom u iznosu od 75.550.757,22 dinara na dan 31.12.1997. godine. U svojstvu osnivača deoničarskog društva evidentirano je i upisano je Javno preduzeće za proizvodnju hidroelektrične energije "ĐERDAP" SA P.O. Kladovo, matični broj: 07715226.

Agencija za privatizaciju Republike Srbije je subjektu privatizacije, odnosno Preduzeću za pružanje usluga "ĐERDAP USLUGE" d.o.o. Kladovo prodala 70% državnog kapitala, preko Konzorcijuma fizičkih lica na aukciji održanoj 26.10.2006. godine. 30% prodatog kapitala je prenet na zaposlene entiteta bez naknade. Rešenjem APR, Registar privrednih subjekata, broj: BD 262290/2007 od 23.01.2007. godine upisan je akcijski kapital, zaposlenih sa stanjem na dan 31.12.2004. godine, u relativnom iznosu od 100%, koji je i unet u vidu uloga i uplaćen u iznosu od € 199.422,22 , odnosno u dinarskoj protivuvrednosti od 15.732.787,83 dinara.



Dana 01.11.2007.god. zaključen je Aneks 2 Ugovora o prodaji državnog kapitala metodom javne aukcije, Ov. br. 1687/2007, kojim je subjekt privatizacije preuzeo obavezu dokapitalizacije, ulaganjem u osnovna sredstva u iznosu od € 143.063,19, odnosno u dinarskoj protivvrednosti od 11.417.000,00 dinara u roku od 12 meseci. Prema tome, ulozi zaposlenih čine 100% akcijskog kapitala, čija je osnovna vrednost 27.149.787,83 dinara i predstavlja „garantnu supstancu“ ili nominalni kapital akcionarskog društva.

„Garantna supstanca“ ili nominalni kapital u visini od 27.150 hiljada dinara je emitovan kroz 27.150 akcija, nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji, u vlasništvu 557 akcionara – fizička lica, sa pojedinačnim učešćem u akcijskom kapitalu entiteta, manjim od 1,00%. Akcije ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo, upisane su u Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti i predmet su vanberzanskog prometa metodom preovladajuće cene.

## ***1.2. Poslovanje i delatnost akcionarskog društva***

Društvo posluje pod pravnom formom otvorenog akcionarskog društva, sa jednodomnim modelom korporativnog upravljanja i top menadžmentom – Odborom direktora od 9 (devet) članova.

Sedište ĐERDAP USLUGE a.d. je: Kladovo, Đerdapski put bb.

Matični broj društva je: 17107615.

Poreski identifikacioni broj PIB je 100694946.

Akcionarsko društvo za pružanje usluga „ĐERDAP USLUGE“ Kladovo, Đerdapski put bb posluje preko računa otvorenih kod poslovnih banaka, i to:

- „Komercijalna banka“ a.d. Beograd, 205 – 10793 – 10;
- „Uni Kredi banka „, ad Beograd 17030016795000-59
- „Banca Intesa“ a.d. Beograd, 160 – 11908 – 48;
- „Alpha Bank Srbija“ a.d. Beograd, 180 – 71212100001853 – 35.
- „Societe Generale banka“ ad beograd 275-0010221419733-91
- „Sber banka“ ad Beograd 285-1001000001346-55

Shodno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji društvo je u 2015 godini razvrstano u srednje pravno lice.

Pretežna delatnost društva je pod šifrom: 2562 – Mašinska obrada metala.

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

- izvođenje elektromašinskih i građevinskih poslova i pružanje usluga na glavnim hidroenergetskim objektima u skladu sa upustvima i u koordinaciji sa izvršiocima naručioca posla i zakonskim propisima;
- izvođenje remontnih radova na objektima, postrojenjima, uređajima i opremi strateškog kupca, prema planu i programu;
- redovna kontrola rada postrojenja i opreme strateškog partnera;
- poslovi investicionog i tekućeg održavanja poslovnih i drugih objekata strateškog kupca i trećih pravnih lica;
- održavanje sportsko-rekreativnih, kulturnih i muzičko-zabavnih manifestacija;
- fizičko obezbeđenje imovine, poslova i ljudi; tehnička zaštita imovine (objekata) i ljudi (kontrola pristupa i izlaska i mehanička zaštita, protivpožarna i protivprovalna zaštita i video obezbeđenje); organizacija stražarske službe i dr.;
- ugostiteljske usluge, usluge održavanja i čišćenja zgrada i poslovnih objekata i usluge održavanja zelenih površina;
- pružanje usluga rečnog saobraćaja i PPZ (protiv požarna zaštita);
- pružanje usluga građevinske operative, zaštita i uređenje obaloutvrde, izgradnja, rekonstrukcija i adaptacija građevinskih i drugih objekata, izgradnja sistema vodosnabdevanja, izgradnja fekalnih kanalizacija, pružanje stolarskih usluga, građevinsko zanatski radovi, pružanje stolarskih usluga, usluge transporta i mehanizacije, usluge prevoza lica i roba, usluge opravke motornih vozila i građevinske i druge mehanizacije.



## **Organizaciona šema, vrhovna uprava i menadžment tim, nagrađivanje zaposlenih**

### **1.3. Organizaciona arhitektura društva**

Stanje organizacije ĐERDAP USLUGA a.d. Kladovo je dizajnirano u skladu sa funkcionalnim modelom. U toku 2015 godine Društvo je novom sistematizacijom radnih mesta promenilo organizacionu šemu tako da svoje poslovanje obavlja preko sektora, odeljenja i organizacionih jedinica.

Pored postojeće organizacione šeme, prema kritičnoj masi ostvarenih prihoda i rashoda, izdvajaju se dve organizacione celine, u vidu profitnih centara, i to: profitni centar – pogon „PEMCI“ u Kladovu i profitni centar za pružanje ugostiteljskih usluga, pre svega, u: Kladovu, Surdulici i Negotinu.

Sledstveno Zakonu o radu i drugim pozitivnim zakonskim propisima, društvo je donelo Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji sa tačnim opisom svakog radnog mesta i Pravilnik o načinu obračunavanja i isplata zarada zaposlenih sa katalogom koeficijenata poslova u akcionarskom društvu.

### **1.4. Vrhovna uprava i menadžment**

Shodno odredbama Zakona o privrednim društvima i Statuta akcionarskog društva, vrhovnu upravu, odnosno menadžment čini Odbor direktora

U Odbor direktora su nominovani i upisani kod Agencije za privredne subjekte:

- **Dragomir Paunović**, dipl. fizičar, rođen 1963. godine, predsednik Odbora, neizvršni direktor, sa 23. godine radnog staža, od toga 5 godine u menadžerskom vrhu društva;
- **Antić Andrijana**, dipl. ecc, rođena 1962. godine, član Odbora direktora, nezavisni direktor i predsednik Komisije za internu reviziju, sa 29 godina radnog staža, od toga 4 godine u menadžerskom vrhu,
- **Radojković Milojka**, građevinski inženjer, rođena 1962. godine, član Odbora direktora, nezavisni direktor, sa 29 godina radnog staža, od toga 4 godine u menadžerskom vrhu društva;
- **Đorđević Mile**, dipl. ecc, rođen 1959. godine, član odbora direktora, neizvršni direktor, sa 25 godina radnog staža, od toga 8 godina u menadžerskom vrhu društva;
- 
- **Babić Karmenka**, dipl. ecc, rođena 1962. godine, član Odbora direktora, Generalni direktor i zakonski zastupnik, izvršni direktor, sa 24 godinom radnog staža, od toga 8 godina u menadžerskom vrhu;
- **Maksimović Dragica**, dipl. ecc, rođena 1960. godine, član Odbora direktora, izvršni direktor, sa 29 godina radnog staža, od toga 4 godine radnog staža u akcionarskom društvu na računovodstvenim poslovima;
- **Repman Ljubiša**, dipl. inž., rođen 1973. godine, član Odbora direktora, izvršni direktor, sa 16 godina radnog staža, od toga 8 godine u menadžerskom vrhu;
- **Konstantinović Zlatko**, maš. inž., rođen 1957. godine. Član Odbora direktora i izvršni direktor, sa 28 godina radnog staža od toga 4 godine u menadžerskom vrhu društva.
- **Filip Rakić**, dipl. ecc. rođen u Beogradu 1982., 2 godine u menadžerskom vrhu.

U postojećem korporativnom modelu upravljanja bord je jednostepen ili jednoslojan i uključuje lica koja su u stalnom radnom odnosu a istovremeno su akcionari društva, na top – menadžment pozicijama, sa statusom direktora insajdera ili izvršnih direktora i lica koja nisu u radnom odnosu u društvu, i označavaju se kao spoljni direktori ili direktori outsajderi, odnosno neizvršni direktori. Iz redova izabranih spoljnih direktora su tzv. nezavisni direktori. Bord ili Odbor direktora iz svojih redova bira predsednika odbora i CEO (chief executive officer) – generalnog direktora.

Drugim rečima, akcionarsko društvo prema postojećem organizacionom dizajnu u vrhovnom menadžmentu, odnosno Odboru direktora ima nominovana dva neizvršna direktora, tri nezavisna direktora i četiri izvršna direktora. Iz redova neizvršnih direktora nominovan je predsednik Odbora direktora a iz redova izvršnih direktora nominovan je Generalni direktor i zakonski zastupnik. Organizaciona struktura društva je formirana prema funkcionalnom modelu u kojoj su funkcionalne celine službe, formirane grupisanjem poslova prema njihovoj srodnosti. Niže organizacione jedinice su odeljenja. Na čelu ogranka nalazi se kordinator, službom rukovodi rukovodioc a odeljenjem šef.



## 2. BROJ ZAPOSLENIH I ANGAŽOVANIH LICA NA NIVOU DRUŠTVA

Tabelarnim prikazima broja zaposlenih i angažovanih lica u svim radnim celinama Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE Kladovo, pokušali smo da podnosiocima izveštaja o radu, predočimo i upoznamo ih sa osobenostima za koje smatramo da su bitne za zaposlene u Društvu, a odnose na ukupan broj zaposlenih i njihov radnopravni status.

**Prilog:** - Tabelarni prikazi: 1, 2, 3

### TABELARNI PRIKAZ BROJA ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VREME NA DAN 31.12.2015.GODINE

R.B	Mesto	Broj zaposlenih
1.	Kladovo	403
2.	Negotin	87
3.	Surdulica	93
4.	Pirot	22
5.	Beograd	28
6.	Požarevac	17
U K U P N O :		650

Tabela br.1

### TABELARNI PRIKAZ BROJA ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VREME NA DAN 31.12.2015.GODINE

R.B	Naziv Ogranka	Broj zaposlenih
1.	Kladovo	248
2.	Negotin	96
3.	Surdulica	72
4.	Pirot	14
5.	Beograd	9
6.	Požarevac	3
U K U P N O :		442

Tabela br.2

### TABELARNI PRIKAZ UKUPNOG BROJA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2015.GODINE

Ogranak	Neodređeno	Određeno	UKUPNO
Kladovo	403	248	651
Negotin	87	96	183
Surdulica	93	72	165
Pirot	22	14	36
Beograd	28	9	37
Požarevac	17	3	20
U K U P N O :			1092

Tabela br.3

## **2.1.Sistem nagrađivanja zaposlenih**

Shodno Pravilniku o radu i Pravilniku o načinu obračuna i isplata zarada zaposlenih sa katalogom koeficijenta poslova u Đerdap usluge a.d. Kladovo, zarada sadrži: osnovnu zaradu, deo zarade za radni učinak i uvećanu zaradu.

Osnovna zarada zaposlenog utvrđuje se na osnovu:

- vrednosti radnog časa;
- koeficijenta poslova radnog mesta; i
- mesečnog fonda ostvarenih časova rada.

Uvećana zarada sadrži nakade, i to:

- za rad duži od punog radnog vremena - 26 % od osnovne zarade;
- za rad noću – noćni rad – 26 % od osnovne zarade

Zaposlenima se isplaćuje uvećana zarada u vidu: noćnog i prekovremenog rada u skladu sa Zakonom o radu i internim aktima društva: Pravilnikom o radu i Pravilnikom o načinu obračunavanja i isplata zarada.

Zarada za radni učinak uvećava osnovnu zaradu za izuzetne radne učinke: pojedinačne i kolektivne, overene od strane neposrednih rukovodioca, ovlašćenih lica naručioca posla. Nagrađivanje zaposlenih na osnovu ostvarenih izuzetnih radnih učinaka doprinosi:

- ostvarivanju stratejskih ciljeva društva (implementacija nagrađivanja zaposlenih za ostvarene izuzetne radne učinke u strateške ciljeve društva);
- ojačavanje organizacionih normi, kroz slanje signala kakvo je ponašanje poželjno u entitetu (radna atmosfera i poštovanje osnovnih načela; rad i red);
- motivisanje zaposlenih, kroz uspostavljanje direktne veze između ostvarenih učinaka i dobijenih nagrada;
- pravljenje razlike između loših i dobrih performansi, kroz nagrađivanje dobrih.

## **2.2.Ugovori o poslovnoj saradnji i druga finansijska dokumentacija**

(a) Ugovori o pružanju usluga sa strateškim kupcem i glavnoj aktivi akcionarskog društva

Sa strateškim kupcem Privrednim društvom „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo potpisana su pet ugovora o pružanju usluga, i to:

- Ugovor br: 10-8/209-2015 od 30.11.2015. godine o pružanju usluga na poslovima remonta i revitalizacije, na iznos od 509č.268.750,00dinara;
- ugovor broj: 10-8/200-2015 od 30.11.2015godine o pružanja usluga iz oblasti rekreacije, kulture i sporta, ukupan iznos od 103.000.000.00 hiljada dinara;
- ugovor br: 10-8/7-2015 od 01.02.2015godine o pružanju usluga održavanja pomoćnih objekata, ukupan iznos 49.000.000,00;
- ugovor broj: 10-8/9-2015 od 01.02.2015 godine o pružanju usluga hotela i restorana, usluga čišćenja zgrada i usluga održavanja zelenih površina, na ukupan iznos od 235.536..000,00 hiljada dinara;
- ugovor broj: 10-8/8-2015godine od 01.02.2015. godine o pružanju usluga rečnog saobraćaja i PPZ (protiv požarne zaštite), na ukupan iznos od 26.250.00.000,00 hiljada dinara dinara.

## **Bilans uspeha**

U 2015 godini ostvoreni su prihodi od pružanja usluga izvršenih radova i isporučenih dobara po osnovnim ugovorima , privrednom društvu „HE Đerdap“ d.o.o Kladovo, sa 83,86% ukupnih prihoda,prihodi profitnog centra „Pemci“ , prihod profitnog centra „Ugostiteljstvo“ .

U nastavku daje se pregled ostvarenih prihoda po segmentima.

**1. Prihod od pružanja usluga strateškom partneru PD „HE Đerdap“ d.o.o po osnovnim ugovorima:**

(u 000 din.)

<i>Vrsta usluga i poslova</i>			<i>Indeks 2015/2014</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	
<i>1. Pomoćne i druge usluge</i>			
<i>2. Održavanje crpnih stanica</i>	467.839	412.051	
<i>3. Obezbeđenje</i>	5.302	17.461	
<i>4. Rekreacija, kultura, sport</i>	110.074	95.302	
<i>5. Usluge hotela i motela</i>	102.948	92.531	
<i>6. Usluge čišćenja zgrada</i>	72.996	68.220	
<i>7. Usluge održavanja zelenih površina</i>	48.504	27.644	
<i>8. Rečne usluge i PPZ</i>	10.769	23.422	
<b><i>U k u p n o: osnovni ugovori</i></b>	<b>818.434</b>	<b>736.631</b>	<b>111,1</b>

**Prihodi  
PC „PEMCI“ Kladovo**

(u 000 din.)

<i>Vrsta usluga i poslova</i>			<i>Indeks 2015/2014</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	
<i>1. Građevinska operativa – treća lica</i>	214.705	98.473	
<i>2. Transportne usluge</i>	4.566	36.669	
<i>3. Opravka motornih vozila</i>	956	1.266	
<i>4 Ostali prihodi</i>	42.078	240	
<b><i>U k u p n o:</i></b>	<b>262.305</b>	<b>136.648</b>	<b>191,96</b>

**Prihodi  
PC ugostiteljstvo**

(u 000 din.)

<i>Vrsta usluga i poslova</i>			<i>Indeks 2015/2014</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	
<i>1. Hrana</i>	68.076	50.731	
<i>2. Piće</i>	11.002	10.834	
<i>3. Usluge noćenja</i>	2.762	2.059	
<b><i>U k u p n o:</i></b>	<b>81.840</b>	<b>63.624</b>	<b>128,63</b>



2. U strukturi bilansa uspeha, poslovni prihodi čine 98,92 ukupnih prihoda u tekućoj godini. Visoko relativno učeće poslovnih prihoda je posledica vršenja osnovne delatnosti, odnosno pružanja usluga za potrebe strateškog partnera i glavne aktive Društva, Ogranka „Hidroelektrane Đerdap“ Kladovo. U okviru poslovnih prihoda dominantnu ulogu imaju prihodi od prodaje usluga JP EPS „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo po tzv osnovnim ugovorima, koji čine 68,53% . Ostvareni finansijski i ostali prihodi nemaju kritičnu masu i u strukturi ukupnih prihoda u tekućoj godini čine 0,38%,.

3. Najveće opterećenje ukupnog prihoda u strukturi poslovnih rashoda ostvaruje zarada zaposlenih u apsolutnom iznosu od 726.025 hiljade dinara, odnosno 60,79%, što govori o privrednom društvu koje se bavi pružanjem usluga uz angažovanje inozemnog broja izvršioca koji se meri ptrko 1000.

4. Troškovi materijala za izradu učinaka u strukturi ukupnih prihoda čine 13,51% u tekućoj godini, po značaju i veličini, odmah su iza troškova zarada, i iznose u 2015. godini 161.382 hiljada dinara, od toga se na osnovni materijal i sirovine izrade učinaka pogona "Pemci" odnosi 82.837 hiljade dinara, materijal za izradu učinaka proizvodnje hrane odnosi 38.177 hiljade dinara, troškove HTZ – zaštite na radu odnosi se 12.607 hiljada dinara, troškovi ostalog materijala 27.761 hiljada dinara. Na troškove goriva teretnih i putničkih vozila potrošeno je 27.507 hiljada dinara.

5. U strukturi ukupnog prihoda i ukupnih rashoda visoko učešće beleže naknade zarada i druga lična primanja (naknada troškova članova upravnog odbora društva, naknada po ugovoru o delu, naknada za prevoz), troškovi reklame i propagande, troškovi reprezentacije, troškovi zarada režije, troškovi osiguranja, platnog prometa, članarine komorama, udruženjima i savezima, troškovi amortizacije, koji u principu tangiraju i naginju fiksnim troškovima, što je od značaja prilikom utvrđivanja tzv kritične ili prelomne tačke rentabilnost (eng. Break even) i operativnog, finansijskog i kombinovanog leveridža (eng. Leverage).

6. Dobitak redovnog poslovanja, odnosno računovodstveni dobitak čini 1.73% ukupnih prihoda. Ukratko računovodstveni dobitak pokazuje koji deo ukupnog prihoda otpada na računovodstveni dobitak.

#### **U nastavku dajemo pregled iz kojih prihoda potiče računovodstveni dobitak Struktura finansijskog rezultata – računovodstvenog dobitka**

	Pozicija	Iznos		2015/2014
		2015	2014	
1.	<i>Poslovni prihodi</i>	1.181.371,00	951.359,00	124,18
2.	<i>Finansijski prihodi</i>	4.507,00	8.674,00	51,96
3.	<i>Ostali prihodi</i>	8.407,00	2.661,00	315,93
4.	<i>Ukupni prihodi (1-3)</i>	1.194.285,00	962.694,00	124,06
5.	<i>Poslovni rashodi</i>	1.167.250,00	951.894,00	122,62
6.	<i>Finansijski rashodi</i>	4.356,00	5.367,00	81,16
7.	<i>Ostali rashodi</i>	2.066,00	1.630,00	126,75
8.	<i>Ukupni rashodi (5-7)</i>	1.173.672,00	958.891,00	122,39
9.	<i>Finansijski rezultat iz pos. prihoda (1-5)</i>	14.121,00	-535,00	
10.	<i>Finansijski rezultat iz finansiranja (2-6)</i>	151,00	3.307,00	
11.	<i>Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja</i>		496,00	
12.	<i>Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3-7)</i>	6.341,00	1.031,00	615,03
13.	<i>Ukupni fin. rezultat-računovodstveni dobitak (4-8)</i>	20.613,00	3.803,00	542,01

Ovom analizom se utvrđuje iz kog izvora ili tačnije rečeno iz kojih prihoda formiran finansijski rezultat. Računovodstveni dobitak, kao razlika prihoda i rashoda dokomponuje se po grupama prihoda iz

kojih on potiče, dakle dekomponuje se na: finansijski rezultat iz poslovnih prihoda, finansijski rezultat iz prihoda finansiranja i finansijski rezultat iz ostalih prihoda. Ovako dekomponovanje i segmentiranje računovodstvenog dobitka iz poslovnog rezultata pruža saznanje iz kojih grupa ili vrsta prihoda potiče računovodstveni rezultat.

Iz evidentiranih ekonomskih veličina u datoj tabeli može se konstatovati da u tekućoj, odnosno 2015 godini poslovni rezultat – računovostvena dobit potiče iz finansijskih prihoda u iznosu od 14.121 hiljada dinara, finansijskih prihoda od 151 hiljada dinara, i iz ostalih prihoda u iznosu od 6.341 hiljada dinara.

7. Poslovni prihodi u tekućoj godini su veći u odnosu na poslovne prihode iz 2014 godine za 24,18% . Unutar poslovnih prihoda najveći rast beleže prihodi od pružanja usluga po osnovnim ugovorima strateškom partneru „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. Evidentan je visok indeks ostvarenja prihoda od prodaje učinaka i usluga PC „PEMCI“ od 91,96%, dakle, ovi prihodi su ostvareni u tekućoj godini u relativnom iznosu od 262.305 hiljada dinara . Prihodi ugostiteljstva su u tekućoj godini pokazali porast u odnosu na predhodnu godinu za 28,63% i oni su rezultat angažovanja radnika kako u Društvu tako i pružanjem ugostiteljskih usluga van Društva u TE „Kostolac“ gde smo kao nosioci posla angažovali podizvođače „Garden Sisitem“ Loznica na pružanju ugostiteljskih usluga hrane i pića kako za radnike termoelektrane „Kostolac“ tako i za njihove poslovne partnere.



### 3. RACIO POKAZATELJI ZA ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema opšte prihvaćenom mišljenju i u literaturi uopšte iz tzv bilansnog raščlanjavanja (pozicija bilansa stanja i bilansa uspeha) mogu se utvrditi tri pokazatelja likvidnosti, i to: (1) racio opšte likvidnosti – racio merenja likvidnosti II stepena, poseban – brzi racio – racio merenja likvidnosti I stepena, i, konačno, racio pokriva tekućih obaveza.

#### 3.1. Opšti racio likvidnosti (current ratio)

Opšti racio likvidnosti ili racio tekuće likvidnosti pokazuje sposobnost preduzeća da sa ukupno raspoloživim obrtnim sredstvima izvrši svoje kratkoročne (tekuće) obaveze.

U tekućoj godini, dakle, u 2015. godini opšti racio likvidnosti je utvrđen u koeficijentu 1, što će reći da su kratkoročne obaveze u iznosu od 228.570 hiljada dinara u celosti pokrivena obrtnim sredstvima ili takozvane cirkulirajuće aktive u visini od 259.114 hiljada dinara. Ukratko, opšti racio likvidnosti u tekućoj godini je poboljšan u odnosu na prethodne poslovne godine, kao posledica smanjenja kratkoročnih obaveza ili povećanja cirkulirajuće aktive.

#### BILANS USPEHA na dan 31.12.2015 godine

(u 000 din.)

<i>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>INDEKS 2015/2014</i>
<b>A. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1.181.371</b>	<b>951.359</b>	<b>124,17</b>
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE	79.089	61.566	
1.Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	79.089	61.566	
II PRIHODI OD PRODAJE ROBE I USLUGA	1.100.423	888.641	
1.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	420	345	
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.100.003	888.296	
III. PRIHODI OD PREMIJA	0	2	
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1.859	1.150	
RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0		
<b>B. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>1.167.250</b>	<b>951.894</b>	<b>122,62</b>
I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	22.689	7.038	
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	595		
V TROŠKOVI MATERIJALA	161.385	98.062	
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	27.507	24.746	
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	775.582	734.796	
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	121.025	43.867	
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	16.767	16.248	
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	42.893	27.137	
<b>V. POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>14.121</b>		
<b>G. POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>0</b>	<b>535</b>	
<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>4.742</b>	<b>5.613</b>	<b>84,48</b>
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I	4.507	4.349	



OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI			
I. Ostali finansijski prihodi	4.507	4.349	
II. PRIHODI OD KAMATA	231	456	
III POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	4	808	
<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>4.356</b>	<b>5.367</b>	<b>81,16</b>
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FIN.RASHODI	512	330	
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0		
2. Ostali finansijski rashodi	512	330	
II. RASHODI KAMATA	3.601	5.033	
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGAT.EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	343	4	
<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>386</b>	<b>246</b>	<b>156,91</b>
<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>0</b>		
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA I FINANS.PLASMANA	3.110	3.061	
<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>4.467</b>	<b>2.661</b>	<b>167,87</b>
<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1.470</b>	<b>1.630</b>	<b>90,18</b>
<b>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>20.613</b>	<b>3.803</b>	<b>542,02</b>
<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>			
I. PORESKI RASHOD PERIODA	2.435	547	
II. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA		837	
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	374		
<b>C. NETO DOBITAK</b>	<b>18.552</b>	<b>2.419</b>	<b>766,93</b>

**Rekapitulacija fakturisanih i isplaćenih usluga po ugovorima  
u 2015 godini**

-I- FAKTURISANE USLUGE PO UGOVORIMA								
	10-8/178-13	10-6/331-13	10-8/181-13	10-8/179-13			10-8/180-13	
	REMONT	Pom. objekti	OPŠTI POSL.	RESTORANI	ČIŠĆENJE	ZEL. POVRŠ.	RS. I PPZ	UKUPNO
ĐERDAP I	236,614,381.85		47,850,341.00	49,259,909.37	29,577,120.00	23,216,257.69	15,508,457.55	402,026,467.46
ĐERDAP II	110,466,504.05		15,230,666.00	21,781,363.19	24,647,600.00	9,936,116.61	5,697,917.25	187,760,167.10
POŽAREVAC		37,661,516.39		3,183,925.02	2,193,636.40	38,782.89	0.00	43,077,860.70
BEOGRAD	11,298,139.65		14,921,621.00	2,823,829.46	2,735,883.60	0.00	0.00	31,779,473.71
PIROT	15,184,156.05		5,436,717.00	2,563,713.33	3,973,799.28	4,015,586.91	0.00	31,173,972.57
VLASINA	56,614,583.20		27,627,710.00	23,334,849.48	10,043,873.28	11,120,697.80	5,070,806.40	133,812,520.16
UKUPNO	430,177,764.80	37,661,516.39	111,067,055.00	102,947,589.85	73,171,912.56	48,327,441.90	26,277,181.20	829,630,461.70
BROJ RADNIKA	383	39	134	126	69	53	30	833

**Pregled isplaćenih zarada u 2015 godini**

2015.god.					
ISPLAĆENE ZARADE SVIH ZAPOSLENIH U ĐERDAP USLUGE A.D.KLADOVO					
period januar – decembar					
	BRUTO POSLODAVCA	BROJ RADNIKA	NEODREĐENO	ODREĐENO	
ĐERDAP I	474,838,916.56	806	430	376	
ĐERDAP II	111,617,148.84	219	86	133	
BEOGRAD					
POŽAREVAC	37,838,993.06	66	37	29	
PIROT	21,651,237.54	39	20	19	
VLASINA	112,048,782.57	219	99	120	
UKUPAN BRUTO POSLODAVCA	757,995,078.57	1349	672	677	
I	MATERIJALNI TROŠKOVI		829,630,461.70	757,995,078.57	71,635,383.13
II	ISPLAĆEN PUTNI TROŠAK				22,021,556.49
			UKUPNO I-II		49,613,826.64



#### 4. STALNA SREDSTVA – IMOBILIZACIJE: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I TERETI: NEPOKRETNOSTI – HIPOTEKA; OPREMA – RUČNA ZALOGA

Društvo poseduje dve vrste nekretnina: zemljište i građevinske i druge poslovne objekte. Naime, akcionarsko društvo je 2010. godine, putem transakcija merđžera i akvizicije – M&A, ili tačnije rečeno, putem akvizicije kupilo stalna sredstva dva entiteta u stečaju: „Gradnja“ AD Kladovo u stečaju i „Tehno-Dunav“ a.d. Kladovo u stečaju, bez pripadajućih obaveza. Dakle, akcionarsko društvo je putem tzv. eksternog rasta kroz M&A transakcije uspelo da putem akvizicije ili kupovinom stalnih sredstava (nekretnina, postrojenja i opreme), bez obaveza, uveća svoju aktivu i načini „rast u velikim koracima“.

**4.1. Zemljište:** građevinsko i poljoprivredno u ukupnoj knjigovodstvenoj vrednosti od 11.890 hiljada dinara.

U nastavku daje se pregled vrste zemljišta, površina i knjigovodstvena ili sadašnja vrednost, kako sledi:

<i>Vrsta zemljišta</i>	<i>Površina</i>	<i>Knjigovodstv. vrednost</i>
Poljoprivredno zemljište – "Gradnja" Kladovo	2,35.84	244.977,14
Građevinsko zemljište – "Gradnja" Kladovo	2,81.80	4.375.725,84
Građevinsko zemljište – "Tehno-Dunav" Kladovo	2,83.68	7.269.300,00
<b>Ukupno:</b>		<b>11.890.002,98</b>

Zemljište se ne amortizuje.

**4.2 Građevinski objekti:** početno vrednovanje je izvršeno po nabavnoj vrednosti (fakturna vrednost uvećana za zavisne troškove nabavke) ili po ceni koštanja ako je građevinski objekat izgrađen u sopstvenoj režiji. Amortizacija je obračunata primenom proporcionalne stope na osnovicu koja čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za rezidualnu (preostalu) vrednost. Za izračunavanje stope amortizacije koristi se procenjeni vek trajanja nekretnina. Sa stanjem na dan 31.12.2015 godine vrednost građevinske opreme je :

-nabavna vrednost.....	22.287.369,40
-ispravka vrednosti.....	2.963.496,88
-sadašnja vrednost .....	19.323.872,52

**4.3. Oprema:** početno vrednovanje po nabavnoj vrednosti (fakturna cena uvećana za zavisne troškove) ili po ceni koštanja ako je oprema izrađena u sopstvenoj režiji. Sa stanjem na dan 31.12. 2015. godine vrednosno stanje opreme je sledeće:

- nabavna vrednost .....	180.262.859,55
- ispravka vrednosti (otpis) .....	124.163.441,35
- sadašnja vrednost – knjigovodstvena vrednost .....	56.099.418,20

#### **4.4. Kupovina opreme u 2015 godini**

Kupovina opreme se u poslovnim knjigama akcionarskog društva vodi po nabavnim cenama, odnosno po ceni koštanja ili neto nabavnoj ceni ako je viša od cene koštanja, ako se oprema izrađuje u



sopstvenoj režiji. U 2015 godini Društvo je kupilo opremu u vrednosti od 22.803.692,00 dinara i to: mašinu za potrebe građevinske službe u iznosu od 10.941.930,00 i ostalu opremu za rad u vrednosti od 11.861.762,00 dinara.

#### ***4.5. Prodaja opreme-građevinska mašina „Kamion-Kamaz“***

Na osnovu odluke odbora direktora Društva prodate su dve građevinske mašine marke „Kamaz“ koje su bile u dotrajalom stanju i čija je popravka ekonomski bila neispravna za 1.607.462,00 dinara. U poslovnim knjigama sadašnja vrednost bila „0“.

#### ***5. Poreska pitanja***

Shodno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji, MRS i MSFI (međunarodni standardi finansijskog izveštavanja) Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društvo je u svojim poslovnim knjigama utvrdilo tkz. Računovodstveni dobitak ili dobit poslovne godine u iznosu od 20.613.273,50 dinara, kao razliku između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. U toku usklađivanja rashoda za potrebe poreskog organa utvrđena dobit za poreske svrhe tzv. oporezovana dobit u iznosu od 25.268.558,00 dinara.

Primenom propisane stope od 15% na poresku osnovicu utvrđen je i obračunat porez na dobit za 2015 godinu 3.790.284,00 dinara. Ukupni poreski rashod utvrđen je u iznosu 2.434.550 dinara. I poreski prihod od 374.000,00 dinara.

Utvrđena neto dobit za 2015 godinu je 18.552.000,00 dinara.

## 5. EKONOMSKI DEO

### *Inventar i bilansiranje*

#### *5.1. Inventar sa stanjem 31.12.2015.godine*

Inventar, odnosno popis je bazični element zaključivanja poslovnih knjiga, odnosno detaljan uvid u aktivu (imovinu i potraživanja) i pasivu (kapital i obaveze) sa stanjem na određeni dan, dakle, 31.12.2015 godine. Sledstveno rečenom inventarom se utvrđuje imovina i obaveze, na osnovu kojih se veličina utvrđuje neto imovina (imovina – obaveze = neto imovina) i indentičan je bilansu stanja, a razlikuju se u načinu nastajanja: bilans nastaje zaključkom konta stanja, inventar se dobija popisivanjem stanja. Uopšte uzet, inventarisanje je aktivnost popisivanja količinskog stanja pojedinih imovinskih predmeta društva putem premeravanja, merenja, vaganja, ocene (šacovanja) i izračunavanja, s tim da popis sa stanjem na dan 31.12. tekuće godine ima snagu potpunog i totalnog obuhvatanja, upoređenjem knjigovodstvenog sa stvarnim (inventarnim) stanjem, iz kojih proizilaze eventualne razlike koje su predmet razjašnjavanja i knjigovodstvene obrade, kojim se knjigovodstveno stanje svodi na stvarno, odnosno faktičko stanje. Sva knjiženja, viškova, manjkova, otpisa i rashoda usmerena su na usaglašavanje knjigovodstvenog i stvarnog stanja, a tome je doprineo inventar i što je njegov glavni zadatak. Knjiženje rezultata popisa po Odluci odbora direktora ima karakter predzaključnih stavova i predstavljaju pripremu za zaključivanje.

Shodno odredbama člana 18. i 19. Zakona o računovodstvu i reviziji i člana 4. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem i člana 25.-31. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, Odbor direktora akcionarskog društva doneo je Odluku o popisu i obrazovanju komisija za popis, broj: 10-13/65-2015 od 29.10.2015 godine kojom se formira Centralna popisna komisija i komisije za popis određenih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza. Na osnovu Odluke o popisu, Generalni direktor akcionarskog društva doneo je Uputstvo o popisu, pod brojem 10-2650/2015 od 02.11.2015. godine, kojim su utvrđeni tačni rokovi popisa određenih materijalnih vrednosti, način popisivanja, pripremne radnje za popis, organizacija i postupak popisa.

Predsednicima i članovima Komisija za popis materijalnih vrednosti doneta su rešenja o imenovanju i zadatkom popisa određenih materijalnih vrednosti u utvrđenim rokovima.

Predsednik Centralne popisne komisije doneo je Plan rada svih komisija za popis materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine, pod brojem: 10-2666/2015 od 03.11.2015. godine. O aktivnosti popisa imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine na način propisan zakonom, podzakonski i internim aktima, obavešteni su: Komisija za internu reviziju Odbora direktora, Predsednik Komisije za internu reviziju i Društvo za reviziju i konsalting „Kreston MDM Revizija d.o.o. Beograd

Na osnovu sumarnog Izveštaja o inventarisanju Centralne popisne komisije, Odbor direktora akcionarskom društvu je u zakonom propisanom roku ili tačnije rečeno 29.01.2016. godine doneo Odluku o knjiženju rezultata popisa i pre izrade finansijskih izveštaja za 2015. godinu, da se u poslovnim knjigama sprovedu predzaključna knjiženja i da se knjigovodstveno stanje svede na stvarno, odnosno faktičko stanje.

Rezultati popisa pojedinih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza, prema Odluci, knjiženi su na način:

- rashodovana osnovna sredstva – oprema zbog dotrajalosti i raubovanja, nabavne vrednosti od 6.016.328,12 dinara, ispravke vrednosti 5.927.343,38 dinara i sadašnje – neotpisane vrednosti od 88.984,75 dinara, knjižiti na teret rashoda perioda i ispravke vrednosti a u korist opreme do visine nabavne vrednosti; rashodovanu opremu fizički uništiti;
- manjak robe u prometu na malo u iznosu od 44.650,39 dinara knjižiti na teret računopolagača,



- manjak sitnog inventara i alata u upotrebi u iznosu od 136.669,97 dinara knjižiti na teret manjkova, odnosno troškova perioda a u korist sitnog inventara i alata i obaveza za PDV,
- manjak materijala po magacinima u iznosu od 2.088,03 knjižiti na teret računopolagača;
- na utvrđeni manjak obračunava se Pdv koji pada na teret računopolagača , odnosno troškova perioda društva; roba u prometu na malo sadrži ukalkulisani PDV;
- manjkovi koji padaju na teret računopolagača imaju se naplatiti u 6 (šest), jednakih rata, preko isplata zarada – platnog spiska;
- rashodi materijalnih vrednosti padaju na teret troškova perioda društva; obračunati PDV pada na teret troškova perioda akcionarskog društva;
- sa utvrđenim viškovima zadužuju se računopolagači; viškovi se oprihoduju;
- rashodovane materijalne vrednosti se fizički uništavaju po propisanoj proceduri;
- na utvrđeni manjak i rashod, osim rashoda opreme, obračunava se i plaća PDV u poreskom periodu mesecu januaru 2016. godine.

## **5.2. Bilansiranje pozicija aktive i pasive**

**Bilansiranje** – postupak kojim se utvrđuje stanje imovine, obaveza i poslovni rezultat akcionarskog društva i vrši se krajem poslovne godine ili tačnije na dan 31.12. poslovne godine. Bilansiranje je zapravo procenjivanje pojedinih bilansnih pozicija u skladu sa MRS i MSFL.

**Nematerijalna imovina** – se priznaje ako su kumulativno ispunjeni sledeći uslovi: (1) ulaganje je moguće indentifikati, (2) postoji kontrola; (3) očekivane buduće koristi od ulaganja . Ako nisu ispunjeni navedeni uslovi, izdaci učinjeni za sticanje nematerijalne imovine priznaju se kao rashod kada nastanu (rashod perioda). Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili po fer vrednosti (metod revalorizacije). Nematerijalna ulaganja se amortizuju. Priznanje materijalne imovine prestaje po otuđenju ili kada se od nje ne očekuju buduće ekonomske koristi. Ostvareni dobitak ili gubitak po tom osnovu priznaje se u ilansu uspeha.

**Nekretnine, postrojenja i oprema** – Nekretnine, postrojenja i oprema čine: (1) materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili pružanju usluga; (2) materijalne stavke za koje očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Početno priznavanje (u momentu nabavke) imovine se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ako se radi u sopstvenoj režiji. Prema MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema, nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, građevinski objekti, postrojenja i oprema, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za obračunatu amortizaciju i gubitke po osnovu obezvređenja) ili po osnovu fer vrednosti. Fer vrednost se utvrđuje procenom, i obično je to tržišna vrednost ili po kome se sredstvo može razmeniti između poznatih strana koje su dovoljno informisane i voljne da sprovedu kupoprodajnu transakciju.

Kada se knjigovodstvena vrednost povećava, povećanje se evidentira kao revalorizaciona rezerva. Kada se vrednost smanjuje, smanjenje se priznaje kao rashod. Naknadna ulaganja se priznaju kao povećanje vrednosti nekretnina i opreme ako se: (1) produžava korisni vek upotrebe; (2) povećava kapacitet; (3) unapređuje sredstvo, i (4) umanjuju troškovi korišćenja.

Rezidualna vrednost (ostatak vrednosti) je preostala vrednost na kraju korisnog veka, kada bi se ono otuđili. Umanjenje vrednosti kada je knjigovodstvena vrednost veća od procenjene ili od prihoda od prodaje, evidentira se kao gubitak u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

Prestanak priznavanja imovine vrši se: (1) prilikom otuđenja; (2) kada se od korišćenja više ne očekuju buduće ekonomske koristi.

**Amortizacija** – Svaki deo nekretnina, postrojenja i opreme čija je početna vrednost značajna se amortizuje posebno. Stopu i metod amortizacije utvrđuje entitet u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Entitet vrši amortizaciju po proporcionalnoj ili linearnoj metodi (MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, paragraf 62). Osnovica je nabavna vrednost, odnosno revalorizaciona nabavna vrednost. Ne amortizuju se zemljište i šume.

Godišnja ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se u bilansu uspeha kao „najsplati trošak“ - amortizacija.

**Dugoročni finansijski plasmani i potraživanja** – Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, date kredite i zajmove sa rokom dužim od godinudana, dugoročne hartije od vrednostikoje se drže do dospelosti, otkupljene sopstvene akcije i ostale



dugoročne plasmane.

Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj ako je niža. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektan otpis, po odluci korporativnog organa upravljanja, za direktan otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana. Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

**Zalihe** – Zalihe obuhvataju gotove proizvode, osnovni i pomoćni materijal, roba radi dalje prodaje – trgovačka roba, zemljište i druge nekretnine koje se drže za dalju prodaju. Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i roba procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Metoda obračuna zaliha je prosečna ponderisana cena. Obračun izlaza zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

**Gotovinski ekvivalenti gotovina** – Hartije od vrednosti procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju po srednjem kursu strane valute na dan bilansa.

**Pozicije pasive:**

**Kapital** – preduzeća bez obzira na vlasničku strukturu uvek se sastoji od osnovnog kapitala i kapitala zarađen u toku verka poslovanja. Kapital se može iskazati kao razlika između ukupne imovine preduzeća i ukupnih obaveza-imovine koja pripada vlasnicima.

Kapital obuhvata: osnovni kapital, neuplaćeni upisani kapital, rezervni kapital, revalorizacione rezerve, nevarolizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni dobitak ranijih ili tekuće godine, otkupljene sopstvene akcije i gubitak do visine kapitala. Otkupljene sopstvene akcije predstavljaju odbitnu stavku od kapitala. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti

**Obaveze:** dugoročne i kratkoročne proistekle iz finansijskih ili poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursustrane valute na dan bilansa. Kad obaveza zastari u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima, obaveza se ukida u korist prihoda.

**Prihodi:** Prihodi se u računu dobitka ili gubitka kvasifikuje kao: poslovni prihodi, prihodi od finansiranja, ostali prihodi i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine. Prihodi se odmeravaju po fer vrednosti primljene ili potraživane naknade uzimajući u obzir propuste i količinske i vrednosne rabate.

Finansijske prihode čine prihodi od kamata, prihodi od učešću u dobitku povezanih pravnih lica, prihod od pozitivnih kursnih razlika, prihodi od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijski prihodi. Ostale prihode činedobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškova osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovuefektavgovorenezaštite od rizika, prihoda od smanjenja obaveza i prihoda od ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana, zaliha, osim zalihačinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana.

**Rashodi:** Rashodi se u bilansu uspeha klasifikuju na: poslovne, finansijske, ostale i rashode po osnovu obezvređivanja imovine. U trgovačkom, odnosno u bilansu uspeha, svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## ***Rezultati poslovanja***

### ***5.3. Vertikalna i horizontalna racio analiza***

Da bi se dobio uvid u finansijske mogućnosti (zdravlje) privrednog društva, potrebno je da se finansijski izveštaji, koji odslikavaju performanse – domete predizeća u ostvarivanju postavljenih ciljeva, za određeni vremenski period, analiziraju sa stanovišta strukture kapitala, profitabilnosti, odnosno zarađivačke snage, neto obrtnog fonda, likvidnosti, solventnosti i sl. Drugim rečima, privredno društvo je dužno da obelodani finansijske izveštaje za potrebe raznih adresanata u stručnoj i poslovnoj literaturi poznatiji kao stakeholderi (akcionari, zaposleni, kreditori, kupci, dobavljači, država). S druge strane, valja imati u vidu da finansijski izveštaji nisu jedini izvor informacija, niti računovodstvene informacije jedino važne, ali je činjenica da su ovi izveštaji sastavljeni na zakonskoj i regularnoj osnovi i imaju karakter javne isprave, te su stoga dostupni širem krugu ljudi.

#### ***(a) Instrumenti finansijskih izveštaja***

Finansijski izveštaji čine:

- bilans stanja na određeni dan, obično 31.12. poslovne godine, koji predstavlja osnovu za procenu finansijskog položaja privrednog društva;
- bilans uspeha, za jednu poslovnu godinu, kao osnova za procenu zarađivačke, odnosno prinodne moći privrednog društva;
- izveštaj o ostalom rezultatu
- bilans novčanih tokova, za jednu poslovnu godinu, krvotok privrednog društva, i predstavlja osnovu za procenu sposobnosti plaćanja obaveza poveriocima o rokovima dospeća;
- izveštaj o promenama na kapitalu u izveštajnom periodu, dakle, promene na kapitalu između dva obračunska perioda;
- Statistički izveštaj
- napomene uz finansijske izveštaje, koje detaljnije pojašnjavaju pojedine pozicije u pojedinim izveštajima.

Finansijski izveštaji su tesno povezani i svi zajedno čine obavezni set finansijskih izveštaja poznatiji kao godišnji zaključak. Ukratko, osnovni cilj ovih izveštaja ogleda se u obezbeđenju informacija o finansijskom položaju, uspehu i novčanim tokovima privrednog društva za donošenje odluka šireg kruga korisnika.

#### ***(b) Opšta analiza finansijskih izveštaja***

Finansijska analiza je, zapravo, opšta analiza finansijskih izveštaja: bilansa stanja, bilansa uspeha (računa dobitka i gubitka) i najčešće se sprovodi putem:

- vertikalne analize-analize strukture, i
- horizontalne analize-analize dinamike pojedinih ekonomskih veličina.

### ***Bilans stanja***

1. – Učešće stalne imovine, odnosno imobilizacija ili dugoročne aktive u ukupnoj imovini u obe poslovne godine kreće se u 2014. godini 28,41% i u 2015 godini 24,94%. U okviru stalne imovine posebnu pažnju zavređuju materijalne imobilizacije: u 2015. godini, i to: postrojenja i oprema sa relativnim učešćem



od 16,02%, građevinski objekti sa 5,52% i zemljište sa 3,40% odnosno u 2015. godini .

2. – Cirkulirajuća – obrtna imovina ili kratkoročna aktiva je najlikvidniji deo tekuće aktive, i u ukupnoj aktivi u 2015. godini zauzima relativno visoko učešće od 74,01% i pomerena je u korist kratkoročnih potraživanja, koja čine 41,48% ukupne aktive. U poslovnoj 2015. godini relativno učešće obrtne imovine je 74,01% i pomerena je u korist kratkoročnih potraživanja, koja čine 41,48% ukupne aktive. U obe posmatrane poslovne godine, dakle, u 2014. i 2015. godini pojedine pozicije, kao što su potraživanja po osnovu prodaje usluga i učinaka ima visoko relativno učešće od 36,84% i 41,46%, nema sumnje, odnosi se na potraživanja od strateškog kupca, JP EPS Ogranak "Hidroelektrane Đerdap" Kladovo, koja će priteći u januaru 2016. godine. Zalihe, koje čine materijal, alat, u 2015. godini su evidentirane u apsolutnom iznosu od 15.763 hiljada dinara, dok su u 2014. godini evidentirane u iznosu od 11.025 hiljada dinara. Sa stanjem na dan 31.12.2015. godine na računu 150-Dati avansi evidentirana je vrlo visoka apsolutna stavka datog avansa dobavljaču u iznosu od 4.164 hiljada dinara. Gotovina je novac koji se na dan izrade bilansa stanja nalazi u društvu ili na poslovnim računima društva, i na dan 31.12.2015. godine i prethodne godine u ukupnoj aktivi učestvuje sa 13,90%.

3. – U 2015. godini unutar tekuće pasive odnos između vlasničkog i tuđeg kapitala je u odnosu (racio) 34,71:29,66 u korist sopstvenog kapitala. U istoj poslovnoj godini "garantna supstanca", odnosno fiksni kapital u nominalnom iznosu od 27.150 hiljada dinara učestvuje u ukupnoj pasivi sa 7,75%, dok neraspoređena dobit učestvuje sa 26,85%, dok obaveze, odnosno dugovi učestvuju sa 65,29% ili sa apsolutnim iznosom od 228.570 hiljada dinara. Interesantno je pomena da je struktura obaveza u tekućoj godini pomerena na kratkoročne obaveze ili tačnije rečeno, dugovi se svode na kratkoročne obaveze, što je sa stanovišta ročnosti nepovoljno za akcionarsko društvo. Struktura kratkoročnih obaveza u tekućoj godini od 228.570 hiljada dinara, sastoji se od:

- kratkoročni kredit za održavanje tekuće likvidnosti .....	103.832 hiljada din.
- primljeni avansi .....	13.128 hiljada din.
- obaveze prema dobavljačima .....	34.940 hiljada din.
- ostale obaveze (obaveze prema zaposlenima) .....	43.084 hiljada din.
- Obaveze po osnovu PDV-a .....	16.926 hiljada din.
- PVR .....	15.181 hiljada din.

4. U odnosu na poslovnu 2014. godinu u 2015. godini evidentirano je povećanje realne aktive i, razume se izvora sredstava, odnosno pasive u apsolutnom iznosu od 47.141 hiljada dinara, kao posledica, povećanja potreživanja od kupaca, odnosno povećanja obaveza prema dobavljačima. Uopšte uzev, dugovi akcionarskog društva se svode na kratkoročne obaveze u kojima dominiraju obaveze prema zaposlenima, i dele se na:

\* obaveze po kratkoročnim kreditima prema poslovnim bankama od 103.832 hiljada dinara, koje je potrebno servisirati na kratak rok;

• obaveze za primljene avanse u iznosu od 13.128 hiljada dinara, odnose se na unapred primljena novčana sredstva od strateškog partnera „Hidroelektrane Đerdap“ Kladovo, u iznosu od 3.983 hiljada dinara. I avans za izradu nrezervne predturbinske rešetke u iznosu od 10.769 hiljada dsinara.

\* obaveza za zarade, u vrlo visokom apsolutnom iznosu od 43.084 hiljade dinara odnosi se na konačni obračun zarade za mesec decembar 2015. godine.

\* evidentna je visoka stavka obaveza po osnovu PDV od 16.926 hiljada dinara; naime, za poreski period mesec decembar 2015. godine, utvrđena je poreska obaveza, kao razlika dugovnog PDV po osnovu prometa dobara i usluga i prethodnog poreza, koja je plaćena u zakonom propisanom roku, odnosno 15.01.2016. godine;



\* generalno, osim kredita i „13 zarade“, obaveze prema zaposlenima (zarada, prevoz, naknada za bolovanje, obaveza za PDV, obaveza za porez na dobit i dr.) su, zapravo, obračunske kategorije na dan 31.12. tekuće godine i najvećim delom su izmirene u januaru 2016. godine.

5. - visoko učešće neraspoređenog profita-dobiti od 26,85% u tekućoj pasivi, govori o stepenu zarađivačke, odnosno prinodne snage akcionarskog društva, od toga neraspoređena dobit ranijih godina od 21,55% i neraspoređene dobit tekuće godine od 5,30%;

#### ***Struktura obaveza po kreditnim linijama sa stanjem na dan 31.12.2014. godine***

##### ***- kratkoročne kreditne linije -***

- ***Komercijalna banka***, dinarski tzv revolving kredit za tekuću likvidnost ili garantovana kreditna linija, odobren na jednu godinu sa opcijom obnavljanja; odobren meseca u iznosu od 31.000.000,00 dinara; stanje duga na dan 31.12.2014. godine i kreditno zaduženje u toku 2015 godine koji na kraju 2015 godine iznosu od 35.203.262,50 dinara na
- ***Uni Kredi banka*** -overdraft kredit ( pozajmica po tekućem računu) iznos od 35.000.00,00dinara. Stanje duga na kraju 2015 godine je 18.596.418,91 dinar.
- ***Societe generale banka*** kreditno zaduženje-ktarkoročni kredit od 30.000.000,00dinara; stanje duga na kraju 2015 godine 30.000.000,00dinara.
- ***Banka Intesa*** kratkoročni kredit u iznosu od 200.000,00 Eur-a, stanje duga na kraju 2015 godine u dinarskoj protivvrednosti 20.032.532,61 dinar.

6. – U strukturi pasive, u obe godine, evidentno je visoko učešće vlasničkog kapitala koji se u 2014. godini sastoji od:

- akcijski kapital - „garantna supstanca“.....	27.150 din.
- rezerve .....	1.188 din.
- neraspoređena dobit iz ranijih godina .....	75.441 din.
- neraspoređena dobit tekuće godine .....	18.552 din.
- ukupno.....	122.331 din.

7. - U tekućoj poslovnoj 2015. godinu u odnosu na prethodnu 2014. godinu u pasivi bilansa stanja došlo je do povećanja sopstvenog kapitala, odnosno neraspoređene dobiti za 18.552 hiljada dinara, smanjenju statutarnih rezervi za 2.341 hiljadu dinara kao razliku između nominalne i prodajne vrednosti sopstvenih akcija.

8. -Naime u toku 2015 godine Društvo je po Odluci odbora direktora u skladu sa Statutom donelo Odluku o kupovini sopstvenih akcija u iznosu od 3% ukupno izdatih akcija, odnosno 814 akcija sa rokom dospeća jedne 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 1.000,00dinara po akciji.Knjigovodstvena vrednost akcija na dan 31.12.2015 godine iznosi 4.475,76 dinara. Društvo je na dan 31.12.2015 godine imali 565 akcionara.

Akcionari pojedinačno ne poseduju veliki broj akcija , tako da najveći broj akcija u ukupnim akcijama sa pravom glasa iznosi 0.66% odnosno 179 akcija.

#### ***Pregled akcionara sa najvećim brojem akcija:***

-Atanacković D: Aleksandar	0,66%
-Repman M. Ljubiša	0,57%
-Paunović P.Branislava	0,52%
-Grekulović Ž.Mirko	0,50%

-Nestorović Z.Miša	0,46%
-Babić I. Karmenka	0,44%

U toku 2015 godini, Odlukom Odbora direktora br: 10-13/67-2015 od 29.10.2015 godine i na osnovu čl.282. I 329. Zakona o privrednim društvima i čl.18. I 19. Statuta, odobreno je da Društvo može sticati sopstvene akcije u visini od 3% izdatih akcija sa pravom glasa. Maksimalan broj akcija je 814, nominalne vrednosti 1.000,00 dinara iz rezervi koje je Društvo stvorilo za te namene. Način vrednovanja sopstvenih akcija reguliše MRS 32-Finansijski instrumenti.

9. – U 2015. godini, kratkoročna potraživanja od 145.208 hiljada dinara, pre svega, se odnose na potraživanja od kupaca u kojima značajno mesto zauzimaju potraživanja od strateškog partnera JP EPS „Hidroelektrane Đerdap“ Kladovo, u iznosu od 126.873 hiljada dinara, nadalje potraživanja od zaposlenih u visini od 3.048 hiljada dinara

10.– Na strani pasive uočena je tendencija porasta neraspoređene dobiti, tako je u 2015. godini evidentirana u visini od 93.993 hiljade dinara.

11.- Poreska pitanja, shodno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji, MRS, i MSFI ( Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja) Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društvo je u svojim poslovnim knjigama utvrdilo tkz.računovodstveni dobitak ili dobit poslovne godine u iznosu od 20.613 hiljade dinara, kao razliku između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. U toku usklađivanja rashoda za potrebe poreskog organa utvrđena dobit za poreske svrhe tzv. oporeziva dobit u iznosu od 25.268 hiljada, dinara.

Primenom propisane stope od 15% na poresku osnovicu utvrđen je obračunati porez u 2015 godini 3.791, hiljada dinara.. Ukupni poreski rashodi utvrđeni su u iznosu od 1251 hiljada dinara.

Uplaćena akontacija u toku 2015 godine je 1.770 hiljada dinara , tako da je društvo po konačnom obračunu dužno da za 2015 godinu uplatu razliku poreza u iznosu od 769 hiljada dinara.

Neto dobit Društva u 2015 godine iznosi 18.552 hiljade dinara.

### **BILANS STANJA na dan 31.12.2015godine**

( u 000)

<i>AKTIVA</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>INDEKS 2015/2014</i>
<b>A. STALNA IMOVINA</b>	<b>90.599</b>	<b>82.175</b>	<b>110,25</b>
I.NEMATERIJALNA IMOVINA	526	777	
I.Licence , Softver	526	777	
II. NEKRETNINE, POSTROJENJE I OPREMA	87.313	79.493	
1. Zemljište	11.890	11.890	
2. građevinski objekti	19.324	19.601	
3. postrojenja i opreme	56.099	48.002	
III.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	5	5	
I.Učešće u kapi.zavisnih pravnih lica	5	5	
IV DRUGA POTRAŽIVANJA	2.755	1.900	
1. Sporna i sumnjiva potraživanja	2.755.	1.900	
<b>B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	<b>374</b>	<b>1.811</b>	

<b>G. OBRтна IMOVINA</b>	<b>259.114</b>	<b>205.222</b>	
I. ZALIHE	59.116	29.760	
1. Materijal, rez. delovi, alat i sitan inventar	15.763	11.025	
2. Roba	1.676	1.765	
3. Nedovršena proizvodnja	37.513	37.513	
4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	4.164	16.970	
II POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	145.208	111.947	
1. Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	42	336	-
2. Kupci u zemlji	145166	111611	
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	3048	4692	
VI. KRATKORPČNI PLASMANI		130	
1. Kratkor. krediti i plasm.-mat i zav. pravna lica		130	
VII GOTOVINA I GOTOV.EKVIVALENTI	48660	45194	
VIII. PDV		2558	
IX. AVR	3082	10941	
<b>D. UKUPNA AKTIVA</b>	<b>350087</b>	<b>289208</b>	<b>121,05</b>
Đ. VANBILANSNA AKTIVA			
<i>PASIVA</i>			
<b>A. KAPITAL</b>	<b>122331</b>	<b>107163</b>	
I OSNOVNI KAPITAL	27150	27150	114,15
1. Akcijski kapital	27150	27150	
IV REZERVE	1188	3529	
VII NERASPOREĐENI DOBITAK	93993	76484	
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	75441	74065	
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	18552	2419	
<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>228570</b>	<b>182045</b>	<b>125,55</b>
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	103832	65820	
1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	103832		
2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	13128	34820	
II OBAVEZE IZ POSLOVANJA	34940	27217	
1. Dobavljači u zemlji	34940	27217	
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	43084	68281	
V. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-a	16926	15691	
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPR. I DRUGE DAŽBINE	3056	668	
VII. PVR	15181	101	
<b>Đ. UKUPNA PASIVA</b>	<b>350.087</b>	<b>289.208</b>	<b>121,05</b>
E. VANBILANSNA PASIVA			



## - IZVEŠTAJI -

### IZVEŠTAJ O AKCIJAMA DJUK, STANJE I PROMENE U 2015. GODINI

Za ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo (Društvo), poslovi u 2015. godini navedeni u ovom Izveštaju, izvršeni su na radnom mestu *Samostalni saradnik za ekonomska pitanja, Društvo, Beograd*. Izvršeni poslovi su pretežno u oblasti akcionarstva, vezano za akcije i akcionare, a radno mesto je u nadležnosti Izvršnog direktora i Generalnog direktora Društva, sa ovlašćenjem za kontakt sa *Beogradskom berzom a.d. Beograd* i drugim državnim institucijama, Koorporativnim agentom.

**Društvo je emitovalo** ukupno 27.150 komada akcija, kod *Centralnog registra* hov imaju broj RSDJUSE70892, a na Beogradskoj berzi a.d. Beograd oznaku DJUK. Bilo je dve emisije akcija DJUK:2006.god privatizacijom i promenom pravne forme na sednici Skupštine akcionara 18.12.2006, (I emisija akcija 15.733 komada) i 2007.godine obaveznom dokapitalizacijom, sprovođenjem obaveze iz privatizacije (II emisija akcija 11.417 kom). Nakon toga, promene vrednosti *Osnovnog kapitala* nije bilo, a time ni emisije ili smanjenja broja akcija, *Osnovni kapital* iznosi 27.150.000 RSD.

**Vrednost akcija DJUK** se može posmatrati na više načina:

- **nominalna vrednost (Osnovni kapital/ ukupan broj akcija)** je od emitovanja nepromenjena i sada iznosi 1.000 RSD/akciji;
- **računovodstvena vrednost (Ukupan kapital/ukupan broj akcija)** je na dan 31.12.2006. bila 3.183 RSD/akciji, koju je Berza usvojila svojim *Odlukom o uključenju na tržište* za početnu cenu na Berzi prilikom uključivanja i može se smatrati *cenom sticanja akcija DJUK*; na dan 31.12.2014. vrednost je bila 3.912,67RSD(cena u otkupu *Sopstvenih akcija* 3.876RSD/akciji sa pratećim troškovima)
- **cena na Berzi** 3.183 RSD/akciji bila je od uključivanja akcija 27.07. 2007. do Maja 2011.god; 3.200 RSD/akciji od 20.05.2011 do 08.06. 2012.god; 2.850 RSD/akciji od Juna 2012. do 29. Marta 2013.god kada je ostvareno 3.000 RSD/akciji, a važi i na dan ovog Izveštaja. Tokom 2015.g. trgovanja akcijama DJUK na MTP Belex nije bilo; akcije DJUK su svrstane na MTP Belex, Multilateralnu trgovačku platformu, na osnovu člana 1. *Zakon o tržištu kapitala* Sl.gl. RS 31/11, Odluke Beogradske berze i *Ugovora Beogradske berze sa Društvom o uključenju i organizovanju trgovanja*.

**Akcije DJUK su u vlasništvu** 565 vlasnika na dan 31.12.2015.godine, što je za 8 akcionara više od početka 2015. (od 557 akcionara), odnosno 47 akcionara od početka akcionarstva (od 518 akcionara 31.12.2006.). Povećanje broja akcionara je po osnovu poklona, nasleđivanja i kupovine.

Društvo je dana 25.12.2015.godine steklo i poseduje 814 *Sopstvenih akcija* (2,99% ukupnog broja) a sve ostale akcije su u vlasništvu malih akcionara sa najvećim pojedinačnim učešćem 0,66 % .

**Institucije akcionarstva, registracije i evidentiranja, izvršenja i unapređenja redovnog poslovanja**, u okviru kojih se vrši najveći broj aktivnosti u direktnoj ili indirektnoj obostranoj komunikaciji, čiji se sajtovi redovno prate, su: *Agencija za privredne registre RS (APR)*; *Komisija za hartije od vrednosti RS(Komisija)*; *Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd (Centralni registar hov)*; *Beogradska berza ad Beograd (Berza)*; *Korporativni agent Društva*; *Privredna komora Srbije (PKS)*, *sajtovi ministarstava i banak, kao i sajt samog Društva*.

**Izvršeni poslovi** akcionarstva za potrebe Društva u 2015, svrstani po grupama su pretežno: 1. po osnovu posedovanja i raspolaganja akcijama DJUK; 2.izrada Informatora za Berzu i Prospekta Društva; 3. obavezno izveštavanje; 4.vezano za APR, ministarstva i banke 5. unapređenje rada, stručno usavršavanje, praćenje pravne regulative i seminara, poslovi po nalogu isl.



**1. Poslovi po osnovu posedovanja i raspolaganja akcijama:** a) informisanje akcionara; pismeno i usmeno, po pitanju mogućnosti i tehnike trgovanja, poklona i nasleđivanja, ponude i tražnje akcija, mišljenje za realnu cenu akcija, trgovanje i cenu akcija DJUK na *Berzi*; b) otvaranje vlasničkih računa, prenos akcija, otkup Sopstvenih akcija; c) održavanje sednice Skupštine, itd.

Predviđeno je da Društvo može sticati sopstvene akcije Stavom 4. tačka 2) člana 282. Zakona o privrednim društvima (Sl gl RS br 36,99/11,83/14, 5/15, dalje ZPD) i bez odluke Skupštine akcionara Društva, a na osnovu odluke Odbora direktora, ali najviše do 3% bilo koje klase akcija u toku poslovne godine, pod uslovom da je takva mogućnost predviđena Statutom Društva (predviđeno u stav4 tačka 2. član 22. Statuta Društva, OV I br 2448/2012). Društvo je *Ponudom* od 7.do 22.12.2015. izvršilo otkup sopstvenih 814 akcija (2,99% od ukupnog broja), posredstvom *Centralnog registra hov*, od akcionara koji nisu zainteresovani za rad Društva (penzioneri, naslednici, zaposleni kod drugog poslodavca isl), a namenjeno za dodelu po osnovu nagrada i bonusa zainteresovanim članovima Odbora direktora.

Akcionari su o *Ponudi* i rezultatima otkupa sopstvenih akcija bili informisani pismeno na kućnu adresu, na sajtu Berze i Društva. Društvo i Korporativni agent su usmeno pružali tražena objašnjenja, uputstva i tehničku podršku. *Centralni registra hov* je: vršio deponovanje akcija na privremeni račun, izvršio obračun umanjenja, prosledio naloge banci za isplatu novca akcionarima i vratio neprodane akcije akcionarima na njihove vlasničke račune. Prodaju akcija je ponudilo 105 akcionara, ukupno je ponudeno 4.818 akcija, pa je od svakog akconara izvršen otkup *srazmerno umanjen*, ZPD-om i *Ponudom* predviđeno ukupno do 3%. Akcionari su znali da će doći do *srazmernog umanjenja*, pa su ponudili i više nego što su bili spremni da realno prodaju.

**2. Izrada Informatora i Prospekta** rađena je sa Koorporativnim agentom, a na osnovu inoviranja informacija, podataka o imovini i poslovanju, **Redovanog godišnjeg finansijskog izveštaja** Društva za 2014. Aktuelizacija je izvršena u roku do 30. Aprla 2015. **Informator** na sajtu Berze je na adresi [www.belex.rs/trgovanje/prospekt/DJUK](http://www.belex.rs/trgovanje/prospekt/DJUK). Na sajtu Društva nalazi se **Prospekt** Društva standardnog sadržaja (nazivi emisija i broj akcija, osnovni podaci o emitentu-Društvo, deset akcionara sa najvećim učešćem u kapitalu, prihodi i položaj na tržištu, nepokretna imovina, kapitalna ulaganja, broj zaposlenih, bilansi stanja i uspeha za poslednje tri godine; pokazatelji poslovanja i uspešnosti, dobit i dividenda po akciji, kao i drugo predviđeno.

**3. Obavezno izveštavanje Komisiji, Centralnom registru hov, Berzi, Koorporativnom agentu i akcionarima putem sajta Društva**, odnosi se na javna akcionarska društva (akcije uključene u trgovanje na Berzi). Obavezno objavljivanje dokumenata i izveštavanje je bilo za :

- **Redovan godišnji finansijsk izveštaj** za 2014. godinu, dostavljeno *Korporativnom agentu* za izradu Informatora;
- **Godišnji izveštaj** Društva za 2014, za Matično i za Konsolidovano Društvo (Redovan godišnji finansijski izveštaj, Izveštaj o reviziji, Izveštaj o poslovanju (čl 29 Zakona o računovodstvu i 50 Zakon o tržištu kapitala), sa odlukama i izjavama; april 2015;
- **Godišnji dokument o objavljenim informacijama**, svima Maj 2015.godine.

**4. Poslovi vezani za državne institucije, kao formalno pravne osnove** za vršenje privredne delatnosti i otklanjanje rizika po imovinu, za ostvarenje pozitivnog rezultata poslovanja tj.dobiti, očuvanje kapitala na nominalnom i realnom nivou, a time i statusa tj vrednosti akcija Društva:

a) u **Agenciji za privredne registre:**

- traženi i uzimani su potrebni izvodi i rešenja za Društvo;
- praćeno je evidentiranje Finansijskih izveštaja za statističke potrebe za Matično i Zavisno Društvo, predato do 28. Februara;
- praćena je registracija *Redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja* za 2014.god, registar **Bonitet i finansiski izveštaji**, za Matično, Zavisno i Konsolidovano društvo; predato do 30.juna/31.jula; vršena je priprema za dostavljanje u registar **Bonitet i finansijski izveštaji**, pored finansijskih izveštaja za Matično i Konsolidovano Društvo i prateće dokumentacije: *Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva sa Izjavom o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja, Izveštaja Revizora, Izjave o raspodeli dobiti;*; ovime je

registrovana dokumentacije po čl 34. *Zakona računovodstvu* (Sl. gl. 62/2013) kao i *Godišnjeg izveštaja Društva*, po članu 368 i 369 *Zakona o privrednim društvima*.

- sa **Registrom turizma APR** ostvarena komunikacija i dobijen odgovor *da nije otpočelo evidentiranje ugostiteljskih objekata* više puta usmeno,

- pripremljena je dokumentacija i registrovan je ogranak ĐERDAP USLUGE A.D. OGRANAK SLUŽBA OBEZBEDENJA;

- pripremljena je dokumentacija i registrovani su ogranci za poslove turizma na svim lokacijama gde Društvo ima zaposlene u ovoj delatnosti: ĐERDAP USLUGE A.D. OGRANAK UGOSTITELJSTVO KRISTAL,...( KARAULA, NEGOTIN, SURDULICA, VLASINA, PIROT, POŽAREVAC I BEOGRAD);

- praćena je registracija založnih prava za potrebe dobijanja garancija banaka za izvršenje ugovorenih poslova.

b) u **Ministarstvu za trgovinu, turizam i telekomunikacije RS** je u postupku je evidentiranje Društva u Bazi za subvencionisano korišćenje usluge smeštaja u ugostiteljskim objektima Surdulica i Vlasina, putem vaćera.

**5. Unapređenje rada, usaglašavanje sa pravnom regulativom, stručno usavršavanje i poslova po nalogu** je bilo tokom cele godine. Neki od njih su:

- izrada *Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji poslova Društva (Pravilnik, organizacione šeme, Sistematizacija, Opisi radnih mesta)* bila je timski, sveobuhvatna, studiozna više meseci; paralelno je rađeno usklađivanje koeficijenata radnih mesta sa obračunom zarada po važećoj neto vrednosti sata i uklapanjem u moguću masu zarada; u statusu Predsednik Komisije sve je predato do 9.11.2015;

- Za potrebe izrade *Projekta analize dosadašnjeg poslovanja Društva od 2009. do 2014. i projekcije poslovanja od 2015. do 2019.* rađeno je na prikupljanju dokumentacije i informacija u saradnji sa članovima tima, a na traženje Izvršioca; čitani su preliminarni delovi Izveštaja; u statusu Vođa Projekta; rok 14. Mart 2016;

- pohađan je seminar Paragraf lex na temu popisa i izrade RGFI za 2015.

- unapređenje sajta Društva;

- predaja dokumentacije po javnim nabavkama;

- praćena je aktuelna pravna regulativa na sajtu Narodne Skupštine RS, sajtu izdavača Službeni glasnik RS, Informator CEKOS, Paragraf LEX;

- rađeni su mesečni izveštaji o radu.



## BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU U ĐERDAP USLUGAMA AD KLADOVO ZA 2015. GODINI

### Predmet

Predmet ovog izveštaja je sagledavanje najvažnijih aktivnosti u oblasti bezbednosti i zdravlje na radu, sprovedenih u toku 2015. god., na osnovu usvojenih OH&S i EMS procedura, Pravilnika o bezbednosti i zdravlju na radu, Akta o proceni rizika i drugih opštih akata u Akcionarskom društvu za pružanje usluga Kladovo.

U toku 2015. godine u Ogranku HE Đerdap 1 radilo se na:

- Revitalizaciji hidroagregata br. 1 u skladu sa Planom poslovanja
- Remontu hidroagregata broj 5 koji su usklađeni sa hidrometeorološkom situacijom
- Remont blok trafoa 1
- Redovan remontu brodske prevodnice
- Redovnom održavanju opreme u skladu sa usvojenim Godišnjim planom održavanja.
- Građevinski radovi:
  - Izvođenje radova na zaštiti naselja Tekija od bujičnih voda
  - Fekalne pumpne stanice Rečka reka i Suvaja
  - Radovi na fekalnoj kanalizaciji Milutinovac-Grabovica (nastavak jun)
  - Održavanje puta do CS Kosovice prema predmeru iz ugovora 10-8/99-2015 i 10-8/100-2015
  - Sanacija kosina dela reke Papernice i sanacija obaloutvrde u Golubinju
  - Dodata regulacija potoka Odovan u Grabovici faza II
  - Regulacija potoka i drenažnih sistema-uređenje bujičnog toka Valja Moruluj
  - Dodatna regulacija potoka Odovan
  - Radovi na održavanju drenaže u Grabovičkom polju (nastavak jul 2015)
  - Radovi na održavanju drenaže u Grabovičkom polju (nastavak jul 2015)
  - Sanacija keja Dunava sa pristupom u D. Milanovcu
  - Održavanje drenažnih kanala u prioballju HE Đerdap2
  - Izrada autobuskog stajališta prema predmeru iz ugovora
  - Sanacija obloge nasipa Šip-Davidovac
  - Izgradnja fekalne kanalizacije 1-B faza u naselju Dedinje

U ostalim Ograncima izvršeni su radovi na osnovu plana i programa radova i na osnovu ugovora sa investitorom.

Izvršena je i uspešno savladana obuka 44 novozaposlenih za bezbedan i zdrav rad i zaštitu od požara, od ostalih obuka izvršeno je 7 osposobljavanje zaposlenih za bezbedan i zdrav rad pri rukovanju oderdenim mašinama ili uređajima. 151 zaposleni je prošao obuku sa rukovanjem opasnim i štetnim materijama, 20 zaposlenih je prošao obuku iz pružanja prve pomoći.

Periodični lekarski pregledi koji su predviđeni u 2015. godini obavljani su na osnovu plana i Akta o proceni rizika u zadatim vremenskim intervalima I po Pravilniku o prethodnim I periodičnim lekarskim pregledima za zaposlene koji su raspoređeni na radna mesta sa povećanim rizikom.

Ukupno je u celom Društvu upućeno na lekarski pregled 595 zaposlenih od tog broja prethodni LP je izvršilo 55 zaposlenih. Na osnovu izveštaja sa lekarskih pregleda od ukupnog broja upućenih na LP 41 zaposleni ima neka ograničenja za rad na radnom mestu na kome su raspoređeni, a 1 zaposleni nije sposoban

da radi na radnom mestu na kome je raspoređen.

Sredstva i oprema za ličnu zaštitu na radu za sve zaposlene redovno su podeljena prema planu redovne podele kao i zamena oštećenih i prevereno dotrajalih SLZ.

Kontrola korišćenja sredstava i opreme lične zaštite pri radu zaposlenih je predviđena Pravilnikom o bezbednosti i zdravlju na radu u Đerdap uslugama a.d. Kladovo i za tu kontrolu su zaduženi pre svih neposredni rukovodioci zaposlenih i lica za bezbednost i zdravlje na radu odnosno predstavnici rukovodstva za EHS po lokacijama. Primećene nepravilnosti, nije bilo u meri koje bi iziskivalo korektivne mere.

### Povrede na radu

		2015								
R.Br.	Ogranak	Lake			Teške			Smrtne		
		PNP	PVP	Σ	PNP	PVP	Σ	PNP	PVP	Σ
1.	Svi ogranaci	25	-	25	2	-	2	-	-	-
	Ukupno	25	-	25	2	-	2	-	-	-

Kolektivnih povreda na radu u 2015.god nije bilo.

PNP-povrede koje su se desile na radnom mestu

PVP-povrede koje su se desile van radnog mesta

Ukupan broj povreda zaposlenih i radno angažovanih ( a + b)

		2015.		
R.Br.	Ogranak	Lake	Teške	Smrtne
1.	Svi ogranaci			-
	Ukupno	25	2	-
	Ukupno (L+T+S)	27		

- Kolektivnih povreda na radu u svim ogranacima Đerdap usluge a.d. Kladovo u toku 2015. god. nije bilo.

Analiza povreda na radu koje su se desile u 2015. godine biće naknadno izvršene i dostavljene.

Inspekcijски nadzor je izvršen od strane inspektora preventive u ogranaku HE Đerdap 1 Kladovo u julu mesecu, nisu naložene preventivne mere, inspektor još nije dostavio inspekcijски zapisnik.

Pregled vatrogasnih aparata za početno gašenje požara i hidrantske instalacije obavljeno je novembra meseca od strane dobrovoljnog vatrogasnog društva iz Kladova, pregledano je 65 aparata i 10 hidranata. Izveštaj je dostavljen od strane DVD-a

Zaposleni koji su raspoređeni na radnim mestima vatrogasac i vatrogasac vozač u vremenskom period septembar 2014-septembar 2015. intervenisali su 27 puta na lokalizaciji i gašenju požara, i pomoći profesionalnim vatrogasno-spasilačkim jedinicama u Kladovu i Negotinu na lokalizaciji i gašenju požara.

Po planu ispitivanja opreme i sredstava za rad i ispitivanja uslova radne sredine ista su ispitana od strane Zaštite a.d. Beograd, sva sredstva koja su bila predmet ispitivanja kao i ispitivanja uslova radne sredine, na osnovu dostavljenih izveštaja bezbedna su za rad. Što se tiče uslova radne sredine koja je ispitana u letnjem periodu (mikroklima, osvetljenje, buka), nađene vrednosti koje prelaze dozvoljene gornje

vrednosti su otklonjena.

Na osnovu analize EHS ciljeva i procene efektivnosti može se reći da su neki ciljevi ostvareni dok drugi koji su zacrtani realizovaće se tokom 2016. godine.

Realizovano je sledeće:

Izvršena je obuka i upoznavanje zaposlenih sa sistemom zaštite životne sredine, postavljeni su kontejneri za sakupljanje i selektiranje raznog otpada, ograđen je proctor za držanje i sakupljanje opasnog otpada.

Predlog mera i aktivnosti:

1. Potrebno je izvršiti izmenu i dopunu Akta o proceni rizika, na nivou Društva, a na osnovu usvojene sistematizacije
2. Utvrđivanje potreba za vrstom obuka zaposlenih za bezbedan i zdrav rad na svim lokacijama.
3. Izvršiti periodičnu obuku zaposlenih za bezbedan i zdrav rad, priprema materijala za obuku zaposlenih prezentacija i testova.
4. Izvršiti usaglašavanje i uniformisanost dokumenata u svim ograncima.
5. Ažurirati i izvršiti usaglašavanje procedura sa izmenama i dopunama Zakona o BZNR



Na osnovu člana 368. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br.36,99/2011, 83/14 i 5/15 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.), Odbor direktora Društva na sednici dana \_\_\_\_ .2016. godine daje Izjavu o primeni:

### **IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA, sastavni deo Godišnjeg izveštaja o radu Društva za 2015.godinu**

Odbor direktora Društva je Izjavom prihvatio *Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije*, usvojen na sednici Skupštine privredne komore Srbije dana 17.09.2012, oglašen u Službenom glasniku RS br.99 od 16.10.2012.godine (dalje: *Kodeks PKS*) 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 proporučuju naročito za članove PKS. *Kodeks PKS* sadrži preporuke i predloge za ostvarivanje: boljeg učinka, lakšeg pristupa tržištima kapitala, smanjenja ukupnih rizika i bolje reputacije (goodwil). Koriste se pojmovi uglavnom uređeni u ZPD, a neke određuje i definiše i sam *Kodeks PKS*.

Korporativno upravljanje predstavlja važan segment tržišnog poslovanja u svim ekonomijama, ne samo u razvijenim društvima, već i u tranziciji. Značaj dobrog korporativnog upravljanja je naročito aktuelizovan u periodu finansijske i ekonomske krize, jedan je od ključnih uzroka kolapsa nekih vodećih finansijskih institucija, tj. neefikasno korporativno upravljanje na različitim nivoima. Može se očekivati da će značaj korporativnog upravljanja nastaviti da raste.

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

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, uz otklanjanje ili smanjenje rizika redovnog poslovanja, kao i ugovaranja poslova za naredni period, a kroz sistem javnih nabavki. Potvrda ispravnosti u primeni korporativnog upravljanja ogleda se i u konkretnim ostvarenim poslovnim rezultatima, a naročito u 2015godini sa izraženim rizikom u oblasti sticanja poslovnih ugovora tokom tranzicije našeg glavnog Naručioca.

Društvo je nastojalo da se u zadatim uslovima ostvare principi dobrog korporativnog upravljanja, da se regulišu odnosi između 4 konstituence: malih akcionari vlasnika svih akcija, menadžmenta, zaposlenih sa sandikalnim organizovanjem i većinskog-glavnog poslodavca. Takođe, radilo se na tome da se sve što je pravnom regulativom definisano kao imperativ između strana tj subjekata, sprovodi krajnje precizno i dosledno, a ono što je dispozitiv (nije precizirano, definisano) uredi i rešava najjednostavnije.

Predviđena je primena principa koji se odnose samo na javna akcionarska društva, dato u GlaviIII: 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.

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 je u praksi:

- a) objavljivanjem na zvaničnoj internet stranici Društva, informacija i kontakata sa institucijama akcionarstva (Komisija za hartije od vrednosti, Centralni registar hov, Beogradska berza a.d. Beograd- dalje: Beza, Korporativni agent);
- b) pisanjem *INFORMACIJE akcionarima*, upućeno posredstvom kordinatora, rukovodioca, šefova i lično e-meilom;
- c) usmeno na traženje akconara, Sekretar Društva i lice zaduženo za kontakt sa akcionarima pružali su informacije, edukaciju i objašnjenja iz oblasti akcionarstva; omogućen je lakši kontakt sa institucijama;



davani su odgovori akcionarima na konkretno postavljena pitanja, najčešće vezano za održavanje sednice Skupštine akcionara i raspodelu dividende.

Sednica Skupštine akcionara Društva tokom 2015.godine nije održana, a nakona konsultovanja i odlukom većine članova Odbora direktora Društva. U više navrata je početa priprema dokumentacije za sednicu Skupštine, a zatim su se izvršavali poslovi višeg ranga prioriteta u oblasti pripreme tenderske dokumentacije i ugovaranja, izvršenja ugovorenih poslova redovnog poslovanja, sertifikovanja sistema kvaliteta i pripreme za ugovaranje novih poslova ili istih poslova za duži naredni period. Uvažen je stav 2 član 364 *Zakon o privrednim društvima (Sl.gl. RS br 36,99/11)*: "Neodržavanje redovne sednice nema uticaja na pravnu valjanost pravnih poslova, radnji i odluka društva", tako da sednica Skupštine akcionara tokom 2015. nije održana.

Služba za korporativnu podršku Društva je neprestano aktivna na primeni, razvoju i usavršavanju integrisanog sistema menadžmenta (IMS), a kroz internu kontrolu sertifikacije, utvrđivanje i inoviranje procedura, utvrđivanje rizika i načini za njihovo otklanjanje ili smanjenje, kako u redovnom poslovanju, tako i poslova upravljanja, kontrole, izveštavanja i komunikacije sa zaposlenima i članovima, vlasnicima akcija Društva.

Radi usklađivanja sa pravnom regulativom, nakon dužeg i studioznog rada izrađeni su inovirani interni akati u oblasti organizacije i sistematizacije rada, kako posebno pojedinih službi tako i celog Društva, kao i u oblasti vrednovanja rada i naknade zarade u Društvu. Izrada i usvajanje internih akata je usledila radi usklađivanja sa važećom pravnom regulativom, kao i potreba aktuelizacije učestalih promena broja i kvaliteta radne snage primereno zahtevima izvršenja ugovorenog prema naručiocima posla, kao i raznorodnih delatnosti kojima se Društvo bavi.

Društvo je sertifikovalo svoju privrednu delatnost.

A) Sertifikaciono telo STANDCERT, sertifikatima Integrisanog sistema menadžmenta (IMS) je obuhvatilo:

- SRPS ISO 9001:2008, Sistemi menadžmenta kvalitetom-zahtevi QMS; organizacija prema korisniku proizvoda/usluga;
- SRPS ISO 14001:2005 Sistemi menadžmenta životnom sredinom-zahtevi sa uputstvom za primenu; organizacija prema Društvu (interna i eksterna javnost);
- SRPS OHSAS 18001:2008 Sistemi menadžmenta zdravljem i bezbednošću na radu-zahtevi OH&S; poslodavac prema zaposlenima i Državi.

Predmet sertifikacije su: pružanje usluga za poznatog korisnika i treća lica; održavanje elektroenergetskih objekata, uređjaja, opreme i pomoćnih objekata; održavanje i rukovanje crpnih i fekalnih stanica; izvodjenje elektro radova, mašinskih i građevinsko-zanatskih radova; angažovanje radnika elektro, mašinske i građevinske struke, vozača i rukovaoca, za usluge PPZ, za rečni saobraćaj i za administrativne poslove; ugostiteljske usluge, ishrana i smeštaj; delatnost privatnog obezbeđenja; usluge rekreacije, kulture i sporta; održavanje kanala i zahvata; održavanje zelenih i rekreativnih površina; čišćenje i higijensko održavanje objekata; izrada tehničke dokumentacije za izgradnju objekata.

Izvršena je i sertifikacija kvaliteta HACCP-0029 kojim se potvrđuje da Društvo poseduje sistem upravljanja bezbednošću hrane; oblast ugostiteljske usluge, ishrana i smeštaj,

Svi navedeni sertifikati važe do 29.08.2016.god. i nalaze se u *Bazi sertifikovanih društava, PKS*.

B) Poslovi privatnog obezbeđenja kontrolisani su i sertifikovani od strane *Privredne komore Srbije* i nalaze se u njihovoj bazi REGISTAR KONTROLISANIH KLIJENATA U 2014 I 2015. Pruštvo je steklo Sertifikat za poslove FZ-fizička zaštita i MKC-menadžment iz kontrolnog centra, a važnost je do 17.11. 2018. Godine. Delatnost privatnog obezbeđenja u APR-u je registrovana kroz ogranak ĐERDAP USLUGE A.D. KLADOVO OGRANAK SLUŽBA OBEZBEĐENJA.

Radi ispunjenja odredaba zakona koji definiše turizam, izvršena je u APR-u registracija ogranaka u oblasti pružanja ugostiteljskih usluga, na svim lokacijama gde Društvo ima zaposlene u ovoj delatnosti: KRISTAL, KARULA, NEGOTIN, SURDULICA, VLASINA, PIROT, POŽAREVAC I BEOGRAD.

Sve navedene činjenice organizacije i sertifikacije su u cilju sadržajnijeg i kvalitetnijeg korporativnog

upravljanja, boljih efekata poslovanja kako materijalnih tako i kvalitetnijih međuljudskih odnosa i zadovoljstava učesnika.

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 finasjskih izveštaja, ne polugodišnjih i kvartalnih*, kao i *Godišnjeg izveštaja*. U primeni su i *Načela etičkog kodeksa Berze, član 28. Pravila poslovanja Berze br 1148-1/14 od 17.03.2014*, koja se odnose na zaštitu imovine, kao i kontinuiranu edukaciju učesnika u akcionarstvu.

U registraciji dokumentacije, objavljivanju informacija i izveštavanju, Društvo poštuje odredbe pravne regulative i podzakonska akta nadležnih institucija: *Agencija za privredne registre RS, Privredna komora Srbije, Komisija za hartije od vrednosti, Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti i Beogradska berze a.d. Beograd*.

Društvo je nastojalo, koliko je to bilo moguće u zadatim uslovima, da ispravno deluje u svim oblastima dobrog korporativnog upravljanja: prava akcionara, politika odnosa između upravljačkih i rukovodećih struktura, prava i obaveze odbora direktora, uloga nezavisnih direktora i komisije za reviziju, politika nagrađivanja, strateško planiranje, upravljanje rizikom, korporativne finansije, finansijsko izveštavanje, finansijsko tržište i finansijske institucije, korporativni nadzor - interna kontrola, interna i eksterna revizija; transparentnost i javnost poslovanja, Poslovna etika i korporativno društvena odgovornost.

**Ova Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja je sastavni deo *Godišnjeg izveštaja o radu, poslovanju Društva za 2015. godinu, a u statusu javno akcionarsko društvo.***



**Predsednik Odbora direktora  
Dragomir Paunović, dipl. fizičar**

*Dragomir Paunović*



**IZVEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA TEHNIČKI  
PREGLED TEHNO – VOZILA D.O.O.**

U izveštajnoj godini tehnički pregled je iz Društva izdvojen, kao celina, formiranjem zavisnog privrednog društva pod nazivom PRIVREDNO DRUŠTVO ZA TEHNIČKI PREGLED TEHNO-VOZILA D.O.O. KLADOVO posluje kao zavisno društvo.

Odluku o osnivanju doneo je 29.01.2013. godine generalni direktor Đerdap usluge a.d. Kladovo, što predstavlja Osnivački akt i isti je zaveden 05.02.2013. godine.

Agenciji za privredne registre je Rešenje o registraciji donelo 13.02.2013. godine.

Osnivački kapital društva je 5.000,00dinara.

-Jedini član društva je osnivač Akcionarsko društvo za pružanje usluga Đerdap Usluge Kladovo sa uplaćenim 100% osnivačkim kapitalom.

-Osnovna delatnost društva je „Tehničko ispitivanje i analiza“.

-Društvo nema poslovnu imovinu.

-Društvo zapošljava 3 (tri) radnika.

-Upravljanje društvom je jednodomo.

-Organi društva su Skupština i Direktor Društva.

-Sedište društva je u Kladovu.

-Društvo posluje preko tekućeg računa kod Komercijalne banke br: 205-186246-70.

Ugovorima o prodaji polisa sa Akcionarskim društvom za osiguranje „GENERALI OSIGURANJE“ iz Beograda i Kompanijom „DUNAV OSIGURANJE“ a.d. iz Beograda regulisani su poslovi izdavanja polisa za osiguranje vozila.

**I. Prihodi tehničkog pregleda**

	Vrsta prihoda	din.
1	Prihodi od usluga tehničkog pregleda	2.680.290,00
2	Prihodi od provizije izdatih polisa Generali osiguranje	84.411,00
3	Prihodi od provizije izdatih polisa Dunav osiguranje	401.229,00
4	Prihodi od zakupa prostora za isticanje reklame	1.215.995,00
5	Ostali finansijski prihodi	0,00
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>4.381.926,00</b>

**II. Troškovi tehničkog pregleda**

	Vrsta troškova	din.
1	Zarade zaposlenih u Tehno-vozila d.o.o.. Kladovo	2.480.738,00
2	Troškovi proizvodnih usluga	514.422,00
3	Troškovi materijala	65.851,00
4	Nematerijalni troškovi	51.175,00
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>3.112.186,00</b>

**I – II = 1269740 din. ( u dinarima)**

## BILANS STANJA

- U delu poslovne imovine Društva evidentno je da Društvo ne poseduje sopstvenu stalnu imovinu, već da svoju osnovnu uslužnu delatnost obavlja u iznajmljenim prostorijama „tehničkog servisa“ osnivača društva.

- U ukupnoj obrtnoj imovini, u delu kratkoročnih potraživanja, ukupna potraživanja od kupaca iznose 216.511,00 dinara.

- Na poslovnom računu društva na dan bilansiranja društvo je raspolagalo sa 1.243.390,00 dinara, tako da ukupna kratkoročna imovina Društva iznosi 1.459.901,00 dinara.

### -Kapital i obaveza

Osnovni kapital društva po Odluci o organizovanju Društva iznosi 5.000,00 dinara.

Kratkoročne obaveze Društva iznose 84.247,00 dinara i to:

-	
- Obaveze prema dobavljačima.....	42.406,00
- Obaveze za primljene avanse.....	14.000,00
- Obaveze za obračunati a neisplaćeni PDV u decembru mesecu.....	
- Obaveza za poreza na dobit.....	27.841,00

### Uporedni pregled izdatih polisa za 2015-2014

Mesec	Broj polisa Generali		Broj polisa Dunav		Ukupan broj polisa	
	2015	2014	2015	2014		2014
Januar	10	10	51	30		40
Februar	10	7	50	40		47
Mart	17	11	76	55		66
April	13	11	75	68		79
Maj	11	0	63	62		62
Jun	23	48	93	36		84
Jul	25	31	104	22		53
Avgust	20	41	68	28		69
Septembar	18	21	66	28		49
Oktobar	14	34	80	40		74
Novembar	13	20	70	31		51
Decembar	18	26	89	46		72
	192	240	885	486		746

### Uporedni pregled izvršenih tehničkih pregleda za 2015-2014

Mesec	2015	2014
Januar	57	43
Februar	55	52
Mart	92	77
April	89	98
Maj	66	72
Jun	101	107

Jul	129	59
Avgust	66	73
Septembar	87	71
Oktobar	99	92
Novembar	81	62
Decembar	105	77
<b>UKUPNO</b>	<b>1027</b>	<b>883</b>

U odnosu na prethodnu godinu, ukupan poslovni prihodi veći su za 33.12% što govori da su usluge "Tehno Vozila" d.o.o Kladovo postale prepoznatljivije po kvalitetu, načinu pružanja, sigurnosti posla koje obavljaju, što je sve rezultiralo da je prihod znatno povećan.

U toku 2015 godine "Tehno Vozila" d.o.o. je zaposlilo diplomiranog pravnika na tehničkom pregledu i time stvorilo preduslove za dobijanje saglasnosti MUP-a za izdavanje registracionih nalepnica za vozila, i time bi se zaokružio kompletan proces registracije vozila na jednom mestu.



## 6. ZAKLJUČAK

Izveštaj o poslovanju u 2015 godini prezentira nastale poslovne događaje i poslovanje društva u ostvarivanju postavljenih ciljeva ne samo za svoje potrebe i za potrebe svojih akcionara, već i za potrebe svojih kupaca, dobavljača i kreditora. Osnovni cilj finansijskog izveštavanja ogleda se u informaciji o finansijskom položaju društva, njegovom poslovnom uspehu, novčanim tokovima i drugim važnim informacijama.

Izveštaj o poslovanju urađen je na bazi zakonske regulative (Zakonom o knjigovodstvu i reviziji) profesionalnom regulativom (MRS i MSFI) i internom regulativom (Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama i Pravilnikom o popisu imovine i dobara), na bazi ukakulisanih prihoda po osnovu ispostavljenih faktura za poslove koji su nastali u poslovnoj godini, stvarnih nastalih, dokumentovanih i na dan 31.12.2015 godine evidentiranih troškova.

Na osnovu prezentiranih podataka iz finansijsko rezultata i stanja sredstava i obaveza Društvo je poslovnu 2015 godinu završilo pozitivnim rezultatom, ostvarilo je neto dobit u iznosu od 18.552 hiljada dinara, koji se do raspodele pripisuje neraspoređenoj dobiti iz tekuće godine.

<b>Ukupno ostvreni prihodi.....</b>	<b>1.194.284.969,18</b>
<b>Ukupno ostvareni rashodi.....</b>	<b>1.173.671.695,68</b>
<b>Bruto dobit.....</b>	<b>20.613.000,50</b>
<b>Poreski rashodi.....</b>	<b>2.434.550,00</b>
<b>Odloženi poreski prihodi.....</b>	<b>374.000,00</b>
<b>Neto dobit.....</b>	<b>18.552.450,00</b>

Kladovo, 11.03.2016.  
Broj: 10-487-1/2016



Predsednik Odbora direktora

*Dragomir Paunović*  
Paunović Dragomir dipl.fiz.



ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA  
"ĐERDAP USLUGE" a.d. Kladovo

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "ĐERDAP USLUGE" a.d. Kladovo (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i 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. 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 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.

#### *Pozitivno mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### *Ostala pitanja*


Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni 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.

Beograd, 29.03.2016. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,

  
Gordan Ekmečić

**Gordan  
Ekmečić**

**100039278-06  
06958170020**

Digitally signed by Gordan  
Ekmečić  
100039278-0606958170020  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL),  
cn=Gordan Ekmečić  
100039278-0606958170020  
Date: 2016.03.31 10:11:11  
+02'00'

## BILANS STANJA

- hiljada dinara -

POZICIJA	Konta	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina	
				Krajnje stanje	Početno stanje
<b>AKTIVA</b>					
<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	000, 001				
<b>B. STALNA IMOVINA (I do V)</b>			<b>90.599</b>	<b>82.175</b>	
<b>I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)</b>			<b>526</b>	<b>777</b>	
1. Ulaganja u razvoj	010, deo 019				
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	011, 012, deo 019		526	777	
3. Gudvil	013, deo 019				
4. Ostala nematerijalna imovina	014, deo 019				
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi	015, deo 019				
6. Avansi za nematerijalna ulaganja	016, deo 019				
<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)</b>			<b>87.313</b>	<b>79.493</b>	
1. Zemljište	020, 021, deo 029		11.890	11.890	
2. Građevinski objekti	022, deo 029		19.324	19.601	
3. Postrojenja i oprema	023, deo 029		56.099	48.002	
4. Investicione nekretnine	024, deo 029				
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	025, deo 029				
6. Nekretnine, postrojenja i	026, deo				



oprema u pripremi	029		
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	027, deo 029		
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	028, deo 029		
<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Šume i višegodišnji zasadi	030, 031, deo 039		
2. Osnovno stado	032, deo 039		
3. Biološka sredstva u pripremi	037, deo 039		
4. Avansi za biološka sredstva	038, deo 039		
<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 9)</b>		<b>5</b>	<b>5</b>
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	040, deo 049	5	5
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	041, deo 049		
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	042, deo 049		
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	deo 043, deo 044, deo 049		
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima	deo 043, deo 044, deo 049		
6. Dugoročni plasmani u zemlji	deo 045, deo 049		
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	deo 045, deo 049		
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	deo 046, deo 049		
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	deo 048, deo 049		
<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)</b>		<b>2.755</b>	<b>1.900</b>
1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	050, deo 059		

2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	051, deo 059		
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	052, deo 059		
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	053, deo 059		
5. Potraživanja po osnovu jemstva	054, deo 059		
6. Sporna i sumnjiva potraživanja	055, deo 059	2.755	1.900
7. Ostala dugoročna potraživanja	056, deo 059		
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	288	374	
<b>G. OBRTNA IMOVINA</b>		<b>259.114</b>	<b>220.771</b>
<b>I. ZALIHE (1 do 6)</b>		<b>59.116</b>	<b>52.758</b>
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	10	15.763	11.025
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	11	37.513	37.513
3. Gotovi proizvodi	12		
4. Roba	13	1.676	1.765
5. Stalna sredstva namenjena prodaji	14		
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	15	4.164	2.455
<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)</b>		<b>145.208</b>	<b>111.947</b>
1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	200, deo 209	42	336
2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	201, deo 209		
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	202, deo 209		
4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	203, deo 209		
5. Kupci u zemlji	204, deo 209	145.166	111.611
6. Kupci u inostranstvu	205, deo 209		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	206, deo 209		



<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	21		
<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	22	3.048	4.643
<b>V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	236		
<b>VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)</b>		0	130
1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	230, deo 239		130
2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	231, deo 239		
3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji	232, deo 239		
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	233, deo 239		
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	234, 235, 238 deo 239		
<b>VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	24	48.660	45.194
<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	27		2.558
<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	28 osim 288	3.082	3.541
<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA</b>		<b>350.087</b>	<b>302.946</b>
<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	88	0	0

POZICIJA	Konta	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina	
				Krajnje stanje	Početno stanje
<b>PASIVA</b>					

<b>A. KAPITAL</b>		<b>121.517</b>	<b>106.075</b>	<b>0</b>
<b>I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)</b>		<b>27.150</b>	<b>27.150</b>	<b>0</b>
1. Akcijski kapital	300	27.150	27.150	
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	301			
3. Ulozi	302			
4. Državni kapital	303			
5. Društveni kapital	304			
6. Zadružni udeli	305			
7. Emisiona premija	306			
8. Ostali osnovni kapital	309			
<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	31			
<b>III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE</b>	047, 237	814		
<b>IV. REZERVE</b>	32	1.188	3.529	
<b>V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	330			
<b>VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA</b>	33 osim 330			
<b>VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA</b>	33 osim 330			
<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)</b>		<b>93.993</b>	<b>75.396</b>	<b>0</b>

1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	340	75.441	74.065	
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	341	18.552	1.331	
<b>IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE</b>				
<b>X. GUBITAK (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gubitak ranijih godina	350			
2. Gubitak tekuće godine	351			
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	400			
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	401			
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	403			
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih	404			
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	405			
6. Ostala dugoročna rezervisanja	402, 409			
<b>II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	410			
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	411			
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	412			
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	413			
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	414			
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	415			
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	416			



8. Ostale dugoročne obaveze	419			
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	498		312	
<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE</b>		<b>228.570</b>	<b>196.559</b>	<b>0</b>
<b>I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)</b>		<b>103.832</b>	<b>65.820</b>	<b>0</b>
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	420			
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	421			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	422	103.832	31.000	
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	423			
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	427			
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	424, 425, 426, 429		34.820	
<b>II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	430	<b>13.128</b>	4.267	
<b>III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>		<b>34.940</b>	<b>27.217</b>	<b>0</b>
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	431			
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	432			
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	433			
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	434			
5. Dobavljači u zemlji	435	34.940	27.217	
6. Dobavljači u inostranstvu	436			
7. Ostale obaveze iz poslovanja	439			

<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	44, 45, 46	43.084	68.281	
<b>V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>	47	16.926	15.691	
<b>VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	48	1.479	668	
<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	49 osim 498	15.181	14.615	
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>		0	0	0
<b>Đ UKUPNA PASIVA</b>		<b>350.087</b>	<b>302.946</b>	<b>0</b>
<b>E. VANBILANSNA PASIVA</b>	89	0	0	0

**BILANS USPEHA**

- hiljada dinara -

POZICIJA	Konto	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
<b>A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)</b>			<b>1.181.371</b>	<b>943.958</b>
<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)</b>			<b>79.089</b>	<b>61.566</b>
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	600			
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	601			
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	602			
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	603			
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	604		79.089	61.566
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	605			
<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)</b>			<b>1.100.423</b>	<b>881.242</b>
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	610		420	345
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	611			
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	612			



4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	613		
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	614	1.100.003	880.897
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	615		
<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	64		
<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	65	1.859	1.150
<b>B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)</b>		<b>1.167.250</b>	<b>943.411</b>
<b>I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE</b>	50	22.689	7.038
<b>II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>	62	595	
<b>III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</b>	630		22.998
<b>IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA</b>	631 51 osim		
<b>V. TROŠKOVI MATERIJALA</b>	513	161.382	112.577
<b>VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE</b>	513	27.507	24.746
<b>VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI</b>	52	775.582	734.796
<b>VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</b>	53	121.025	43.867
<b>IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	540 541	16.767	16.248
<b>X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA</b>	do 549		
<b>XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI</b>	55	42.893	27.137
<b>V. POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>14.121</b>	<b>547</b>
<b>G. POSLOVNI GUBITAK</b>			
<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)</b>		<b>4.742</b>	<b>5.613</b>
<b>I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI</b>		<b>4.507</b>	<b>4.349</b>

**FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)**

1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	660		
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	661		
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	665		
4. Ostali finansijski prihodi	669	4.507	4.349
<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)</b>	662	231	456
<b>III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	663, 664	4	808
<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)</b>		<b>4.356</b>	<b>5.367</b>
<b>I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>		<b>512</b>	<b>330</b>
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	560		
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	561		
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	565		
4. Ostali finansijski rashodi	566, 569	512	330
<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	562	3.601	5.033
<b>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</b>	563, 564	243	4
<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>		<b>386</b>	<b>246</b>
<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>			
<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	683, 685	3.110	3.061

<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	583, 585 67, 68 osim 683 i 685 57, 58 osim 583 i 585	1	
<b>J. OSTALI PRIHODI</b>		4.467	2.661
<b>K. OSTALI RASHODI</b>		1.470	1.630
<b>XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>		<u>20.613</u>	<u>4.885</u>
<b>XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>			
<b>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA</b>	69-59		
<b>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</b>	59-69		
<b>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		<u>20.613</u>	<u>4.885</u>
<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>			
<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>			
<b>I. PORESKI RASHOD PERIODA</b>	721	2.435	596
<b>II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA</b>	deo 722		2.960
<b>III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA</b>	deo 722	374	0
<b>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	723		
<b>S. NETO DOBITAK</b>		<u>18.552</u>	<u>1.329</u>



**T. NETO GUBITAK**

**I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA  
MANJINSKIM ULAGAČIMA**

**II. NETO DOBITAK KOJI  
PRIPADA VEĆINSKOM  
VLASNIKU**

---

18.552

1.329

**III. ZARADA PO AKCIJI**

1. Osnovna zarada po akciji
  2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji
-

## IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

- hiljada dinara -

POZICIJA	Konto	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>				
<b>I. NETO DOBITAK</b>			18.552	1.329
<b>II. NETO GUBITAK</b>				
<b>B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>				
<b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	330			
a) povećanje revalorizacionih rezervi				
b) smanjenje revalorizacionih rezervi				
2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	331			
a) dobici				
b) gubici				
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	332			
a) dobici				
b) gubici				
4. Dobici ili gubici po osnovu odela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	333			
a) dobici				
b) gubici				
<b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	334			
a) dobici				

b) gubici			
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	335		
a) dobici			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	336		
a) dobici			
b) gubici			
4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	337		
a) dobici			
b) gubici			
<b>I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK</b>			<hr/>
<b>II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK</b>			<hr/>
<b>III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA</b>			
<b>IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK</b>			<hr/>
<b>V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK</b>			<hr/>
<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>			
<b>I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK</b>		<b>18.552</b>	<b>1.329</b>
<b>II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK</b>			<hr/>
<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>		<b>18.552</b>	<b>1.329</b>
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala		18.552	1.329
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu			
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>1.440.642</b>	<b>1.052.201</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	1.368.581	1.050.691
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	231	456
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	71.830	1.054
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>1.462.223</b>	<b>1.068.641</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	446.179	220.773
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	837.423	672.955
3. Plaćene kamate	3.601	4.934
4. Porez na dobitak	193	1.039
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	174.827	168.940
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>21.581</b>	<b>16.440</b>
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	<b>11.460</b>	<b>3.359</b>
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	11.460	3.359
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>24.426</b>	<b>471</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	24.426	471
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		<b>2.888</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>12.966</b>	

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)</b>	<b>38.013</b>	
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	38.013	
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)</b>		<b>4.058</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)		4.058
4. Ostale obaveze (odlivi)		
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>38.013</b>	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>		<b>4.058</b>
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>1.490.115</b>	<b>1.055.560</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>1.486.649</b>	<b>1.073.170</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>	<b>3.466</b>	
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>		<b>17.610</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>45.194</b>	<b>62.804</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>48.660</b>	<b>45.194</b>

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU za period od 01.01. do 31.12.2014. godine

- u hiljadama dinara -

redni broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Osnovi kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve
1	2		3		4		5
	<b>Početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013</b>						
1.	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037	
	b) potražni saldo računa	4002	27.150	4020		4038	3.529
	<b>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika</b>						
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040	
	<b>Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013</b>						
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4005		4023		4041	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4006	27,150	4024		4042	3.529
	<b>Promene u prethodnoj 2013 godini</b>						
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044	
	<b>Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2013</b>						
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4009		4027		4045	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4010	27.150	4028		4046	3.529
	<b>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika</b>						
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048	
	<b>Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014</b>						
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4013		4031		4049	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4014	27.150	4032		4050	3.529
	<b>Promene u tekućoj 2014 godini</b>						
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051	2,341
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052	
9.	<b>Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2014</b>						



	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4017		4035		4053	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4018	27.150	4036		4054	1.188
Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 и 237	AOP	34
			Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak
			2		6		7
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013						
	a) dugovni saldo računa	4055		4073		4091	
	b) potražni saldo računa	4056		4074		4092	74.226
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4057		4075		4093	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4058		4076		4094	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4059		4077		4095	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4060		4078		4096	74.226
4.	Promene u prethodnoj 2013 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4061		4079		4097	998
	b) promet na potražnoj strani računa	4062		4080		4098	2.167
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2013						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4063		4081		4099	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4064		4082		4100	75.396
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4065		4083		4101	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4066		4084		4102	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4067		4085		4103	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4068		4086		4104	75.396
8.	Promene u tekućoj 2014 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4069		4087	814	4105	
	b) promet na potražnoj strani računa	4070		4088		4106	18.597
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2014						

a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4071	4089	4107	
b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4072	4090	4108	93.993

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobiti ili gubici		Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
1	2		9		10		11
1.	Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013						
	a) dugovni saldo računa	4109		4127		4145	
	b) potražni saldo računa	4110		4128		4146	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4129		4147	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112		4130		4148	
3.	Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013						
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4113		4131		4149	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	Promene u prethodnoj 2013 godini						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4115		4133		4151	
	b) promet na potražnoj strani računa	4116		4134		4152	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4117		4135		4153	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4137		4155	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120		4138		4156	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014						
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4121		4139		4157	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4122		4140		4158	

	<b>Promene u tekućoj _2014___ godini</b>						
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4123		4141		4159	
	b) promet na potražnoj strani računa	4124		4142		4160	
	<b>Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2014</b>						
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4125		4143		4161	
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4126		4144		4162	
		<b>Komponente ostalog rezultata</b>					
<b>Redni broj</b>	<b>OPIS</b>	<b>AOP</b>	<b>333</b>		<b>334 i 335</b>		<b>336</b>
			<b>Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava</b>	<b>AOP</b>	<b>Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja</b>	<b>AOP</b>	<b>Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka</b>
<b>1</b>	<b>2</b>		<b>12</b>		<b>13</b>		<b>14</b>
	<b>Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. ___</b>						
1.	a) dugovni saldo računa	4163		4181		4199	
	b) potražni saldo računa	4164		4182		4200	
	<b>Ispravka materijalno značajnih grešaka</b>						
2.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202	
	<b>Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013</b>						
3.	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4167		4185		4203	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4168		4186		4204	
	<b>Promene u prethodnoj 2013 godini</b>						
4.	a) promet na dugovnoj strani računa	4169		4187		4205	
	b) promet na potražnoj strani računa	4170		4188		4206	
	<b>Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013</b>						
5.	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4171		4189		4207	
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4172		4190		4208	
	<b>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika</b>						
6.	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210	



	<b>Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014</b>				
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a – 6b) ≥ 0	4175		4193	4211
	b) korigovani potražni saldo računa (5b – 6a + 6b) ≥ 0	4176		4194	4212
	<b>Promene u tekućoj 2014 godini</b>				
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4177		4195	4213
	b) promet na potražnoj strani računa	4178		4196	4214
	<b>Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014</b>				
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a – 8b) ≥ 0	4179		4197	4215
	b) potražni saldo računa (7b – 8a + 8b) ≥ 0	4180		4198	4216

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		AOP	Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 16 kol 3 do kol 15)] ≥ 0
		AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju				
1	2		15		16		17
1.	<b>Početno stanje prethodne godine na dan 01.01. 2013</b>						
	a) dugovni saldo računa	4217		4235	104.905	4244	
	b) potražni saldo računa	4218					
2.	<b>Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika</b>						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4219		4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4220					
3.	<b>Korigovano početno stanje prethodne godine na dan 01.01.2013</b>				104.905		
	a) korigovani dugovni saldo na dan (1a + 2a – 2b) ≥ 0	4221		4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b – 2a + 2b) ≥ 0	4222					
4.	<b>Promene u prethodnoj 2013 godini</b>						
	a) promet na dugovnoj strani računa	4223		4238	1.170	4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4224					
5.	<b>Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013</b>						
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a – 4b) ≥ 0	4225		4239	106.075	4248	
	b) potražni saldo računa (3b – 4a + 4b) ≥ 0	4226					
6.	<b>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika</b>						
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4227		4240		4249	

	6) ispravke na potražnoj strani računa	4228				
	<b>Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014</b>					
7.	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4229			106.075	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4230		4241		4250
	<b>Promene u tekućoj 2014 godini</b>					
8.	a) promet na dugovnoj strani računa	4231			15.442	
	b) promet na potražnoj strani računa	4232		4242		4251
	<b>Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014</b>					
9.	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4233				
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4234		4243	121.517	4252

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### 1 OSNIVANJE I DELATNOST DRUŠTVA

#### 1.1 Osnivanje Društva

**Akcionarsko društvo za pružanje usluga „ĐERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b.** (Skrraćeni naziv: „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo) osnovano je pod nazivom Preduzeće za pružanje usluga „ĐERDAP-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 “ĐERDAP-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 “ĐERDAP” 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 „ĐERDAP 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 „ĐERAP-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 „ĐERDAP-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 preovlađujuće 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 3.000,00dinara., a u 2014 godinii 3.947,07 dinara. Akcije su evidentirane pod CFI kodom ESVUFR i ISIN brojem RSDJUSE70892.

Na dan 31.12.2015. 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 Đerdap 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.

„ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo prihode ostvaruje pružanjem usluga, izvođenjem građevinskih radova i isporukom dobara za strateškog kupca: JP EPS Beograd -Ogranak HE Đerdap 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 „ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo je: Đerdapski put b.b.

Matični broj Društva je: 17107615.

Poreski identifikacioni broj - PIB je 100694946.

„ĐERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo su u 2015 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
- \* "Sberbank a.d beograd", beograd 285-1001000001346-55
- \* "Societe GeneraleSrbija Beograd 275-0010221419733-91

Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji u 2015. klasifiovano u srednje pravno lice.

Društvo je u 2015 godini prosečno zapošljavalo 1128 radnika (2014 godine - 1064 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 -Prešednik 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 -IUzvršni direktor JMBG 2407957752519;  
Andrijana Antić-Član odbora direktora JMBG 2810962757528;
- Mile Đorđević-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 2015 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 2015. 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 na dan 31.12.2015. godine EUR-a prema dinaru iznosio 121,6261 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 posledice 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 faktorna 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 Ogranku "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 приход 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.

### ***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%.

Gubitak utvrđen u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti 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 JP EPS Ogranak „HE Đerdap“ Kladovo, i uz fakturisanje navedenih usluga prema Društvu. U toku 2015. godine, Društvo je u postupku javnih nabavki obnovilo pet Ugovora sa JP EPS OGRANAK „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 1“. 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 JP EPS OGRANAK „HE Đerdap“, Kladovo. U 2015. godini Društvo je 88,99 % ukupnih prihoda ostvarilo pružanjem usluga strateškom kupcu po svim ugovorenim poslovima

### ***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 prepravlja početna stanja sredstava, obaveza i kapitala za najraniji period za koji je retrospektivno prepravljanje 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)	
	2015	2014
<b>Nematerijalna ulaganja</b>	<b>526</b>	<b>777</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema	87313	79493
- Zemljište	11890	11890
- Nekretnine	19324	19601
- Oprema	56099	48002
<i>-Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>	5	5
<b>Ukupno</b>	<b>87844</b>	<b>80270</b>

- Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine bile su sledeće:kupovina opreme sredstava za rad u iznosu od 22.803.692,00 dinara i to: mašina za potrebe građevinske službe 10.941.930,00, ostala oprema za obavljanje delatnosti u vrednosti od 11.861.762,00
- U 2015 godine Društvo je prodalo građevinske mašine”Kamione-Kamaz” u vrednosti od 1.607.462,00dinara koja su bila u dotrajalom stanju I neupotrebljiva za dalje korišćenje. U poslovnim knjigama sadašnja vrednost je iznosula “0” dinara.

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
<b><i>Nabavna vrednost</i></b>					
Stanje 01.01.2015	1254	11890	22.287	167297	202728
Nabavka u toku 2015.				22804	
<b>Stanje 31.12.2015</b>	<b>1254</b>	<b>11890</b>	<b>22287</b>	<b>190101</b>	<b>225532</b>
<b>Ispravka vrednosti 31.12.2014</b>	478		2687	119295	122460
Otudenje , rashod 2015		-		11371	
<b>Ispravka vrednost 31.12.2015</b>	251		277	16239	
<b>Ukupna ispravka 31.12.2015</b>	<b>729</b>		<b>2964</b>	<b>124163</b>	<b>127856</b>
<b>Knjigovodstvena vrednost 31.12.2015</b>	<b>526</b>	<b>11890</b>	<b>19324</b>	<b>56099</b>	<b>87840</b>

Društvo je u posedu 8,01.32 m<sup>2</sup> zemljišta i to: poljoprivrednog zemljišta površine 2,35.84 m<sup>2</sup> i građevinskog zemljišta površine 5,65.48 m<sup>2</sup>. 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 m<sup>2</sup>, objekat za smeštaj robe površine 411,82 m<sup>2</sup>, nastrešnicu za gater sa pomoćnim prostorijama 301 m<sup>2</sup> i stražarsku kućicu površine 12,25 m<sup>2</sup> i deo upravne montažne zgrade površine 109,50 m<sup>2</sup>. 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 m<sup>2</sup>), zgrade tehničkih usluga (1.304,00 m<sup>2</sup>), zgrade trgovine (388,00 m<sup>2</sup>), servisa putničkih automobila (390,00 m<sup>2</sup>) i poslovnog prostora i kotlarnice, kao i objekata koji nisu uknjiženi (bez odobrenja za izgradnju): upravna zgrada (246,00 m<sup>2</sup>), portirnice (11 m<sup>2</sup>), servisa putničkih automobila (378,00 m<sup>2</sup>), trafo stanice (19,00 m<sup>2</sup>) i

magacina (679 m<sup>2</sup>). Na osnovu zaključenog ugovora, Društvo je u poslovnim knjigama evidentiralo i procenjenu vrednost građevinskog zemljišta (283,68 ari).

Društvo posluje u 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 2015. godini iznose 24.380.054,00 dinara i odnose se na ulaganja u opremu, i to:

	(U dinara)	hiljadama
<b>Opis</b>		
-elektronsi računari		930
-oprema za ugostiteljstvo		332
-građevinska mašina		15210.
Ostala oprema		7908
		<hr/> <b>24380</b>
<b>UKUPNO</b>		<hr/> <b>24380</b>

**\* Inventar sa stanjem na dan 31.12.2015 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 31.12.2015 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 knjigovodstvenog 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:10-13/65-2015 od 29.10.2015 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 63 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 214.hiljada dinara sa ukalkulisanim PDV knjižen je na teret otpisa i troškova Društva. Viškovi robe po popisu u iznosi od 99.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 16.767 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

	(u 000 din.)	
	2015	2014
Zalihe materijala	15763	11026
- <i>Obračun nabavke materijala</i>		
- <i>Materijal</i>	15763	11122
- <i>Rezervni delovi</i>	35	35
- <i>Nedovršena proizvodnja</i>	37513	37.513
- <i>Alat, inventar i ato gume uskladištu i upotrebi</i>	31556	27379
- <i>Ispravka vrednosti sitnog inventara</i>	-31458	-27379
Roba	1676	1765
- <i>Roba u prometu na malo</i>	1676	1765
Dati avansi	4164	2455
<b>Ukupno</b>	<b>59116</b>	<b>52758</b>

Potraživanja za date avanse na dan 31.12.2015. godine iznose 4164 hiljada dinara i odnose se na dati avanse: "Gradskom zavodu za veštačenje po predmetu tužbe sa JP EPS Beograd ogranak Đerdap koji je uzavršnoj fazi prinudnog poravnanja, Zdravstvenom centru Kladovo za godišnje preglede radnika Društva po ugovoru sklopljenom za dve godine (2015-2016). Vrednost nedovršene proizvodnje u iznosu od 37.513 dinara je vrednost započetog a nedovršenog posla sa inostranim partnerom CMB NEW STEEL SRL, 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 u 2015 obnovljen , novim Ugovorom sa JP EPS Beograd Ogranak "HE Đerdap" Kladovo br: 10-8/227-2015 od 24.12.2015 Rok završetka posla je 110dana od dana zaključenja ugovora.



#### 4.3 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	2015	(u 000 din.) 2014
Potraživanja	<b>145208</b>	<b>116.591</b>
-Potraživanja od kupaca-zavisno pravno lice	42	336
- <i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>145642</i>	<i>115196</i>
- <i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>-476</i>	<i>-3585</i>
- <i>Potraživanja od zaposlenih</i>	<i>3780</i>	<i>1732</i>
- <i>Ostala potraživanja (od fondova za naknade)</i>	<i>845</i>	<i>2912</i>
- <i>kratkoročni krediti i plasmani</i>	<i>814</i>	<i>130</i>
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<b>48660</b>	<b>45194</b>
- <i>Tekući računi</i>	<i>47115</i>	<i>43747</i>
- <i>Blagajna</i>	<i>1456</i>	<i>1446</i>
- <i>Ostala novačana sredstva i prolazni račun</i>	<i>89</i>	<i>1</i>
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	<b>3081</b>	<b>6099</b>
- <i>Unapred plaćeni troškovi</i>	<i>763</i>	<i>3541</i>
- <i>Razgraničen PDV</i>	<i>2318</i>	<i>2558</i>
<b>Ukupno</b>	<b>202388</b>	<b>168014</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2015 godine iznose 145.208 hiljada dinara (2014. godine – 116.591 hiljada dinara). Društvo je u 2015 godini izvršilo direktan otpis vrednosti potraživanja na teret rashoda tekuće godine u inosu od 127 hiljada, jer smatra da su potraživanja nenaplativa u 2016godini.

- Potraživanja po osnovu pruženih usluga privrednom društvu “Hidroelektrane Đerdap” d.o.o. Kladovo koja na dan 31.12.2015 godine iznose 126.873 hiljada dinara, i čini 87,37% svih potraživanja od kupaca. Društvo ima i obaveze po osnovu primljenih avansa iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 13.128 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:
  - Beotim DOO Beograd 2.061.904,25 dinara;
  - Almag Kladovo 1.084.877,64 dinara;
  - Đerdap Turist 98.375,13 dinara;
  - Goša Montaža 214.270,01 dinara;
  - Hatra Beograd 449.840,00
  - OŠ “Vuk Karadžić 460.800,00 dinara.
  - ATB Sever Subotica 1.426.333,00 I dr.

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 3.698 hiljada dinara odnosi se na: potraživanje od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 2.063 hiljade dinara, po osnovu zajmova u iznosu od 1.634 hiljada dinara, potraživanja (sl. put i sl.) u iznosu od 83 hiljada dinara za nepravdane putne naloge.

#### 4.4 Odložena poreska sredstva

	(u 000 din.)	
	2015	2014
Odložena poreska sredstva (napomena 6.2)	686	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Društvo u 2015 godini na bazi obračuna u prebijenom stanju iskazalo je odložena poreska sredstva, u iznosu od 374 hiljada dinara.

#### 4.5 Kapital

	(u 000 din.)	
	2015	2014
Osnovni kapital		27.150
- <i>Akcijski kapital</i>	27150	27.150
Rezerve		3529
- <i>Zakonske rezerve</i>	1188	3529
Neraspoređeni dobitak		76484
- <i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina</i>	75441	74065
- <i>Tekuće godine</i>	18552	1331
<b>Ukupno</b>	<b>121517</b>	<b>106075</b>

Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2015. godine dat je na strani 6 ovog Izveštaja. Način transformacije državnog kapitala dat je u napomeni 1.1.

U 2015 godini Odlukom odbora direktora br:10-13/67-2015 od 29.10.2015 godine i na osnovu čl.282. I 329. Zakona o privrednim društvima i čl.18. I 19.Statuta, odobereno je da društvo može sticati sopstvene akcije u visini od 3% izdatih akcija sa pravom glasa. Maksimalan broj akcija koje se mogu sticati je 814, nominalne vrednosti 1.000.00 dinara iz rezervi koje je Društvo stvorili za te namene. Način vrednovanja sopstvenih akcija regulisan je MRS 32-finansijski instrumenti : prezentacija. Knjigovodstveno evidentiranje otkupljenih sopstvenih akcija sa rokom trajanja kraćem od godinu dana, Društvo je prikazano je na računu 237-Otkup sopstvenih akcija.

U 2015. godini ostvaren je neto dobitak iskazan u finansijskim izveštajima u iznosu od 18.552 hiljada dinara (2014. godine – 1.331 hiljada dinara), odnosno dobitak pre oporezivanja u iznosu od 20.613 hiljada dinara koji je umanjen za poreski rashod perioda u iznosu od 2435 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

	2015	(u 000 din.) 2014
Dugoročni krediti		-
<b>Ukupno</b>		-

U 2015 godini društvo nije imalo dugoročnih kreditnih obaveza.

(u 000 din.)  
2015

#### 4.6. Kratkoročni krediti

Društvo se u toku 2015 godine kratkoročno kod banaka zaduživalo kako bi održalo treću likvidnost I to:

-Kredit kod Komercijalne banke	46.000.
-Kredit kod Uni kredit banke -	35.000.
-Societe Ženeral banke	30.000
-Banke Intese 120.000,00Eur	24.304
<b>-Ukupno kratkoročnih kredita</b>	<b>135.304</b>

Obaveza Društva po osnovu kratkoročnog kredita na dan 31.12.2015 godine iznose 103.832 hiljade dinara. Krediti ističu krajem 2016 godine i plaćaju se mesečno u anuitetima sem kratkoročnog kredita kod Uni kredit banke koji ima tretman tekućeg minusa po računu..

#### 4.7 Kratkoročne obaveze

	2015	(u 000 din.) 2014
Kratkoročne finansijske obaveze		65820
- <i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>	103832	65820
- <i>Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine</i>		
Obaveze iz poslovanja		



- Primljeni avansi	13128	4268
- Dobavljači u zemlji	34940	27217
- Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze	43302	97305
- Obaveze za zarade i naknade zarada	34.223	61841
- Obaveze za kamatu	206	
- Obaveza po osnovu dividende	12	
- Obaveze prema zaposlenima		
- Druge obaveze (prema UO, ugovorima o delu, ostalo)	8861	6440
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih dažbina i PVR		
- Obaveze za PDV	16926	15691
- Razgraničeni PDV		
- Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		668
- Pasivna vremenska razgraničenja		101
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	664	
<b>Ukupno</b>	<b>221653</b>	<b>182045</b>

Društvo je u uporednim podacima Bilansa stanja na dan 31.12.2015. godine neznatno povećalo kratkoročne obaveze, po osnovu obaveza prema dobavljačima za nabavljenu robu.

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan 31.12.2015. godine iznose 13.128 hiljada dinara (2014. godine – 4.268 hiljade dinara) i odnose se na:

- Privrednomo društvo "HE Đerdap" d.o.o. Kladovo u iznosu od 8.974 hiljada dinara -uplata avansa po ugovoru br:10-8/227-2015 od 24.12.2015 na izradi rezervne predturbinske rešetke.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2015. godine iznose 34.940 hiljada dinara (2014. godine – 27.217 hiljada dinara) i obaveza veća od 12.824 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema:

- "Art Pres" d.o.o.Beograd u iznosu od 6.857 hiljada dinara;
- "Bata Tim DOO Kladovo 876 hiljada dinara
- "Jugopetrol" Beograd 1.654 hiljada dinara
- "Delta Đenerali" osiguranje Beograd 711 hiljada i dr.dobavljače.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada na dan 31.12.2015. godine iznose 34.223 hiljada dinara i odnose se na ukalkulisane bruto zarade i doprinose na zaradu na teret poslodavca .

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine iznose

-Obaveza za kratkoročni kredit Komercijalna banka ad Beograd	85.236 hiljad dinara
-Obaveza za tekuću pozajmicu Uni kredit banka ad Beograd	18.596 hiljada dinara

#### 4.8 Odložene poreske obaveze

(u 000 din.)

2015	2014
------	------

Odložene poreske obaveze (napomena 6.2)	312
<b>Ukupno</b>	<b>312</b>

#### 4.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

U delu vanbilansne aktive i pasive društvo je evidentiralo izdate garancije po osnovu zaključenih Ugovora za dobro izvršenje posla za po osnovu Odluke o dodeli ugovora u otvorenom postupku javne nabavke velike vrednosti za nabavku usluga: Usluge angažovanja radnika na remontima hidroenergetskih postrojenja PD "HE Đerdap 1" ; Opštih poslova; Poslova sporta rekreacije I kulture; Poslovi ugostiteljstva, održavanja čistoće I zelenila; poslovi PPZ zaštite I poslova rečnog saobraćaja izdate od Sberbanke ad Beograd na iznos od 10% ukupono ugovorenog posla bez obračunatog PDV na iznos od 102.046 hiljada dinara. Garancija je sa rokom važnosti do kraja 2016 . godine.

### 5 NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

#### 5.1 Poslovni prihodi

	(u 000 din.)	
	2015	2014
Prihodi od prodaje	<b>1139623</b>	336250
- Ugostitelj, hoteljerske usluge	81844	
- Usluga HE "Đerdap"	836068	768,07
- Od prof. centra "Pemci" Kladovo	221711	106613
- Od		61566
Ostali poslovni prihodi	<b>53795</b>	7710
- od ostalih usluga	50809	1150
- Drugi poslovni prihodi (zakupnina)	2986	6560
<b>Ukupno</b>	<b>1193418</b>	943960

#### Poslovni rashodi

	(U hiljadama dinara)	
	2015	2014
Nabavna vrednost prodane robe	22689	7038
Troškovi materijala	188889	114325
Trošk. zarada, naknada i ostali lični rashodi	775581	743796
Amortizacija	16767	16248
Ostali poslovni rashodi		71004
- Troškovi proizvodnih usluga	121025	43867
- Nematerijalni troškovi	48720	27137
<b>Ukupno</b>	<b>1173671</b>	<b>943411</b>

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

	2015	(u 000 din.) 2014
- Osnovni materijal	135575	76747
- Pomoćni i ostali materijal	25808	12832
- Troškove goriva i energije	27506	24746
<b>Ukupno</b>	<b>188889</b>	<b>114325</b>

Troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 735.451 hiljada dinara odnose se na:

	2015	(u 000 din.) 2014
- Bruto zarade i naknade zarada	615797	572621
- Poreze i dop. na zarade na teret posl.	110228	102523
- Nakn. fizič. licima po ugov. o dop. radu	3177	13995
- Naknade članovima upravnog odbora	6249	5126
- Ost. lične rashode (otprem. nagrade i sl.)	40130	40531
<b>Ukupno</b>	<b>775581</b>	<b>734796</b>

Ostali lični rashodi u iznosu od 40.130 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza zaposlenima na posao i sa posla u iznosu od 22.013.hiljade dinara i ostale lične rashode (naknade za službena putovanja, jubilarne nagrade, otpremnine, davanja za praznike i sl.) u iznosu od 18.117 hiljada dinara.

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2015	(U hiljadama dinara) 2014
- Troškove proizvodnih usluga	79003	27527
- Troškove transportnih usluga	11159	6896
- Usluge održavanja opreme		4756
- Troškove zakupnine		826
- Troškove reklame, propagande i sajмова	5980	1158
- Ostale usluge		2704
<b>Ukupno</b>	<b>96142</b>	<b>43867</b>



**Nematerijalni troškovi odnose se na:**

	2015	(u 000 din.) 2014
- Troškove neproizvodnih usluga	15705	11364
- Troškove reprezentacije	4833	3046
- Premije osiguranja	9664	2517
- Troškove platnog prometa	4443	2502
- Troškove članarina	3057	2818
- Troškove poreza	2633	1942
- Ostale nematerijalne troškove	2558	2946
<b>Ukupno</b>	<b>42893</b>	<b>27136</b>

**5.3 Finansijski prihodi**

	2015	%	(u 000 din.) 2014
<b>13</b>			
Prihodi od kamata	231		456
Pozitivne kursne razlike	4		808
Prihodi efekata valutne klauzule			
Ostali finansijski prihodi	4507		4349
<b>Ukupno</b>	<b>4742</b>		<b>5613</b>

**5.4 Finansijski rashodi**

	2015	%	(u 000 din.) 2014
Rashodi iz odnosa sa poveza.licima			
Rashodi od kamata	3601		5033
Negativne kursne razlike	243		4
Rashodi po osnovu valutne klauzule			
Ostali finansijski rashodi	511		330
<b>Ukupno</b>	<b>4355</b>		<b>5367</b>

**5.5 Ostali prihodi**

	2015	(u 000 din.) 2014
--	------	----------------------

Dobici od prodaje opreme	1339	166
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi materijala i robe	600	151
Prihodi od smanjenja obaveza		128
Ostali nepomenuti prihodi	2528	2150
<b>Ukupno</b>	<b>4467</b>	<b>2661</b>

#### 5.6 Ostali rashodi

	2015	(u 000 din.) %	2014
Manjkovi opreme	44	-	27
Rashodi po osnovu rash. materijala i robe	764		637
Ostali nepomenuti rashodi	437		920
Otpis potraživanja (napomena 4.3)	225		46
Obezbvrednje potraživanja (napomena 4.3)			
	1470		
<b>Ukupno</b>			<b>1630</b>

## 6 POREZ NA DOBITAK

### 6.1 Tekući poreski rashod

		(u 000 din.) 2014
<b>Računovodstveni dobitak</b>	<b>20613</b>	<b>4887</b>
<i>Uvećanje:</i>		
- Uvećanje dobitka u skladu sa Poreskim bilansom	-16	3082
- Amortizacija obračunata u finansijskim izveštajima	16767	16248
<i>Umanjenje:</i>		
- Amortizacija za svrhe oporezivanja (Obrazac PB-1)	13140	10970
<b>Oporezivi dobitak</b>	<b>24224</b>	<b>13247</b>
<b>Tekući poreski rashod po stopi od 15%</b>	<b>3634</b>	<b>3556</b>
- Ukupno umanjeње obračunatog poreza	1199	

**Obračunati porez po umanjenju**

**2435**

**3556**

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

Društvo je u Poreskoj prijavi (Obrazac PK) za period od 01.01. do 31.12.2015. godine iskazalo neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se koristi u tekućem poreskom periodu iznosu od 1.199 hiljada dinara. Tako da neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se prenosi na naredne obračunske periode iznosi 11.763 hiljada dinara.

## **6.2 Odloženi poreski efekti**

.U Bilansu stanja na dan 31.12.2015 godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 686 hiljada dinara po osnovu privremenih razlike sadašnjih vrednosti osnovnih sredstava iskazanih po poreskim i knjigovodstvenim propisima. Istovremeno Društvo je izvršilo prebijanje odloženih poreskih sredstava i odložene poreske obaveze iz ranijih godina u iznosu od 312 hiljada dinara tako da je efekat odloženih poreskih sredstava za 2015 godinu iskazan u iznosu od 374 hiljada dinara.

U 2015 godini Društvo je obračunalo porez na dobit u iznosu od 3.634 hiljada dinara, istovremeno je koristilo poresku olakšicu po osnovu neiskorićenog dela poreskog kredita iz ranijih poreskih perioda u iznosu od 1.199 hiljada dinara, tako da je obračunati porez po umanjenju 2.435 hiljada dinara. Društvo je u obračunskom periodu imalo uplaćenu akontaciju poreza na dobit u iznosu od 1.770 hiljada dinara. I uplatu sredstva po konačnom obračunu, kao razliku u iznosu od 664 hiljada dinara.

**Neto dobit posle korekcija u 2015 godini iznosi 18.552 hiljada dinara.**







*Broj: 10-396/2016*

**PREDMET.** Pismo o prezentaciji godišnjeg obračuna za 2015. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu Akcionarskog društva za pružanje usluga Đerdap usluge Kladovo za 2015. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskog položaja i njegovog poslovnog rezultata u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, zakonskim propisima o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
2. Izjavljujemo da je prema našim najboljim saznanjima, stalna imovina u osnovnim sredstvima objektivno i fer prikazana u računovodstvenim evidencijama.
3. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
4. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspekcijskih i dr. kontrolnih organa.
5. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
6. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
7. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
8. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od nominalne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti, nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.
9. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
10. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
11. Rukovodstvo je izvršilo procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti u

doglednoj budućnosti, imajući u vidu planove poslovanja u narednoj godini, kao i odluke osnivača

12. Identifikovali smo sve transakcije sa povezanim licima, i iskazali ih u finansijskim izveštajima.

13. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

14. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku koje se vode protiv njega, iz kojih bi mogle prosteći potencijalne obaveze u budućnosti.

U Beogradu, 26.02.2016. godine

Potpis ovlašćenog lica



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRIZNANJE I ODRŽAVANJE VEŠTAČENSKIH I PROJEKCIJSKIH USLUGA KLADOVO

ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo

Broj: 10-13/9-2016.

Datum: 14.03.2016. godine

Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ broj 36/2011) i člana 80. stav 6. 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 50. redovnoj sednici održanoj dana 12.03.2016. godine, doneo sledeću:

## ODLUKU

### O usvajanju Godišnjeg finansijskog izveštaja Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2015.-31.12.2015.god. – za Matično Društvo

- I. Usvaja se finansijski izveštaj – bilans stanja na dan 31.12.2015. godine Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo.
- II. Usvaja se finansijski izveštaj – bilans uspeha Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2015.-31.12.2015. godine.
- III. Neto dobitak posle oporezivanja u iznosu od **18.552.000,00** dinara knjižiti u bilansu stanja u korist računa 3410 – Neraspoređena dobit tekuće godine, do konačne raspodele.
- IV. Usvajaju se finansijski izveštaji: Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje i pojedine ekonomske kategorije i veličine Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2015.-31.12.2015. godine.
- V. Obelodanjuju se navedeni finansijski izveštaji Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2015.-31.12.2015.godine, u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom.
- VI. Odluka stupa na snagu danom donošenja
- VII. Odluku dostaviti:
  - Članovima Odbora direktora
  - Arhivi Društva
  - Službi za finansijsko-računovodstvene i komercijalne poslove.
  - Sekretaru Društva

#### Prilozi:

- Bilans stanja na dan 31.12.2015.god;
- Bilans uspeha za period 01.01.2015.-31.12.2015.godine;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu;
- Statistički aneks i
- Napomene uz finansijske izveštaje.



Predsednik Odbora direktora

Dragomir Paunović, dipl. fizičar



**ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo**

Broj 10-13/11-2016

Datum: 14.03.2016 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 50. redovnoj sednici održanoj dana 12.03.2016. godine, doneo sledeću:

## ODLUKU

**-O usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2015.-31.12.2015.god.- za Matično društvo**

- I. Usvaja se Godišnji izveštaj o poslovanju Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo za period 01.01.2015.-31.12.2015. godine.
- II. Odluka stupa na snagu danom donošenja.
- III. Odluku dostaviti:
  - Članovima Odbora direktora
  - Arhivi Društva



Predsednik Odbora direktora

*Paunović*  
Dragomir Paunović, dipl.fizičar

ĐERDAP USLUGE a.d. KLADOVO

Broj. 10-13/19-2016

Datum: 04.04.2016.

Na osnovu člana 398.Zakona o privrednim društvima (Sl.glasnik RS broj: 36/2011 i 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015, dalje: „**Zakon**“) i člana 80. Statuta Akcionarskog društva za pružene usluge ĐERDAP USLUGE , Kladovo, br: 10-148/2012 od 03.07.2012 godine, overen pod br: OV 244872012 od 02.07.2012 godine, Odbor direktora Društva je na 51. redovnoj sednici održanoj 04.04.2016.god. usvojio sledeću :

ODLUKU  
O USVAJANJU IZVEŠTAJA I MIŠLJENJA  
OVLAŠĆENOG REVIZORA *KRESTON MDM Revizija d.o.o Beograd*  
NA FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ĐERDAP USLUGE a.d. KLADOVO (Matično Društvo)  
ZA POSLOVNU 2015 GODINU

1. Usvaja se IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA za Matično Društvo, za poslovnu 2015. godinu, revizorske kuće *KRESTON MDM Revizija d.o.o. Beograd*, koji uključuje za Matično Društvo: Bilans Stanja, Bilans Uspeha; Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks; Napomene uz finansijski izveštaj koji sadrži pregled značajnih računovodstvenih politika i informacija.
2. Odluka stupa na snagu danom usvajanja.
3. Odluku dostaviti:
  - Agenciji za privredne registre;
  - Članovima Odbora direktora,
  - Službi za finansijsko-komercijalne i računovodstvene poslove,
  - Sekretaru Društva,
  - Arhivi Društva.



Predsednik Odbora direktora

*Dragomir Paunović*  
Dragomir Paunović dipl.fizičar



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO

**ĐERDAP USLUGE a.d.**

**KLADOVO**

**PIB:100694946 Matični broj:17107615**

**19320 Kladovo, Đerdapski put bb**

**Tel. 019/801-210, 019/801-052; fax. 019/801-447, 019/803-896**

U skladu sa čl. 34. Zakona o računovodstvu (Sl.gl.RS 62/13) i čl. 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl.RS 31/11 i 112/15) objavljujemo:

### IZJAVU

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE Kladovo, Kladovo, izjavljuje da dobit 2015. godinu nije raspoređena i da će biti raspoređena nakon usvajanja GODIŠNJEG IZVEŠTAJA za 2015. godinu na sednici Skupštine akcionara Društva.

**Broj: 10- 700/2016**

Kladovo, 04.04.2016.god.

GENERALNI DIREKTOR  
  
Karmenka Babić, dipl.ecc







AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO

**ĐERDAP USLUGE a.d.**

**KLADOVO**

**PIB:100694946 Matični broj:17107615**

**19320 Kladovo, Đerdapski put bb**

**Tel. 019/801-210, 019/801-052; fax. 019/801-447, 019/803-896**

## 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.

Broj 10-700-1/2016  
Kladovo, 4.4.2016.

Lice odgovorno za sastavljanje  
godišnjeg izveštaja  
A.D.KLADOVO

  
\_\_\_\_\_  
Dragica Maksimović

Zakonski zastupnik  
ĐERDAP USLUGE



  
\_\_\_\_\_  
Karolinka Babić, Generalni direktor