

Akcionarsko društvo za postavljanje, održavanje i opravku liftova
DAKA SERVIS, Venizelosova 29 Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

Beograd, April 2016

U skladu sa članom 50. i 51 Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), **Akcionarsko društvo Daka Servis, Venizelosova 29, MB: 07741731 objavljuje:** Godišnji izveštaj o poslovanju za 2015 godinu.

SADRŽAJ:

1. Finansijski izveštaj za 2015. godinu

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske zveštaje)

2. Izveštaj revizora

3. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2015 godinu

4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

5. Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja *(Napomena)

6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka *(Napomena)

1. Finansijski izveštaj za 2015.godinu

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште : VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		25,889	21,800	25,175
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		356	545	692
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		356	545	692
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		25,533	21,255	24,483
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1,046	1,046	1,046
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		17,554	18,060	19,923
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6,933	2,149	3,514
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		423	657	667
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		37,627	37,741	34,060
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		4,971	5,226	6,395
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4,729	5,075	5,582
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		242	151	813
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		21,518	25,841	20,884
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		62		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		21,371	25,769	20,861
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		85	72	23
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		493	3,888	549
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				2,000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				2,000
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		9,975	2,360	3,111
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		93	60	747
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		577	366	374

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		63,939	60,198	59,902
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11,472	11,472	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		48,593	47,764	47,589
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		47,170	47,170	47,170
300	1. Акцијски капитал	0403		47,170	47,170	47,170
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		608	608	608
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		829	175	256
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		829	175	256
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		14	189	445
350	1. Губитак ранијих година	0422		14	189	445
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		3,260		2,198
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		3,260		2,198
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				848
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				1,350
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		3,260		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		12,086	12,434	10,115
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		2,189	1,300	146
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		1,000	1,300	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1,189		146
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		13	295	298
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2,601	3,319	2,937
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		106	529	161
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		2,495	2,790	2,770
436	6. Добављачи у иностранству	0457				6
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5,446	5,192	5,095
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1,687	1,879	1,549
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		150	449	90
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		63,939	60,198	59,902
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		11,472	11,472	

у Београду
 дана 27.02.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду 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
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		116,473	102,204
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		115,668	101,393
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		5,492	5,658
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		110,176	95,735
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		805	811
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		108,670	105,002
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		21,235	18,259
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		4,249	4,004
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		66,127	67,369
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8,393	7,396
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1,619	2 153

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		7,047	5,821
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		7,803	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			2,798
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		68	355
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		6	
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		6	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		41	213
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		21	142
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		863	86
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		811	84
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		52	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			269
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		795	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		5,227	2,339
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		471	6,097
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1,196	292
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		1,056	937
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		88	
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			187
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		1,144	750
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		82	564
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		233	11
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		829	175
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београду
 дана 27.02.2016 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште : VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		829	175
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		829	175
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду

дана 27.02.2016 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	145,107	114,638
1. Продаја и прмљени аванси	3002	144,759	108,575
2. Примљене камате из пословних активности	3003	17	213
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	331	5,850
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	134,714	120,357
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	49,371	35,809
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	65,655	67,163
3. Плаћене камате	3008	810	83
4. Порез на добитак	3009	262	257
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18,616	17,045
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	10,393	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		5,719
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	87	3,819
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	87	1,819
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		2,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	136	146
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	136	146
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		3,673
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	49	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		1,300
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		1,300
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2,729	147
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	300	
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	2,429	147
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		1,153
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	2,729	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	145,194	119,757
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	137,579	120,650
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	7,615	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		893
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2,360	3,111
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		142
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	9,975	2,360

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Матични број 07741731	Полуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата						
		30 Основни капитал	31 Уписани и неуплаћени капитал	32 Резерве	35 Губитак	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспређени добитак	330 Ревалоризационе резерве					
1	Почетно стање на дан 01.01. 2014													
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109						
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	4038	4056	4074	4092	4110						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4114						
4.	Промене у претходној 2014 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115						
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4118						

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата			
		30 АОП Основни капитал	31 АОП Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 АОП Резерве	35 АОП Губитак	047 и 237 АОП Откупљене сопствене акције	АОП	34 АОП Нераспо- ређени добитак	АОП	330 АОП Реалоризи- зационе резерве	
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015											
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4013	4031	4049	4067	189 4085	4103	4121				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4014	47,170 4032	4050	608 4068	4086	4104	175 4122				
	Промене у текућој 2015 години											
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	175 4123				
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	175 4088	4106	829 4124				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015											
9.	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4017	4035	4053	4071	14 4088	4107	4125				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4018	47,170 4036	4054	608 4072	4090	4108	829 4126				

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала																	
		331 Актуарски добитци или губици	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добитци или губици по основу хеинга новчаног тока	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају												
1	2	10	11	12	13	14	15												
	Почетно стање на дан 01.01. 2014																		
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217												
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218												
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																		
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219												
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220												
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014																		
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221												
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222												
	Промене у претходној 2014 години																		
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223												
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224												
	Стање на крају претходне године 31.12. 2014																		
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225												
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226												
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																		
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227												
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228												

Ред брoј	ОПИС	Компоненте капитала														
		331 Актуарски добитци или губици	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	336 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају									
1	2	10	11	12	13	14	15									
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015															
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4183	4211	4229									
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4184	4212	4230									
	Промене у текућој 2015 години															
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4185	4213	4231									
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4186	4214	4232									
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015															
9.	а) Дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4187	4215	4233									
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4188	4216	4234									

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15) ** 0	АОП	Губитак изнад капитала ?(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15) ** 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014 а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	47,589	4244	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4246	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014 а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	47,589	4246	
4.	Промене у претходној 2014 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014 а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	47,764	4248	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015 а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	47,764	4250	
8.	Промене у текућој 2015 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015 а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	48,593	4252	

1808000146 © 2007-2014 Koino.com

У _____
дана _____ године



Завешти заступник
[Signature]

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2015 GODINU

U Beogradu, 15.03.2016

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo je osnovano 15.08.1997.godine upisom u sudski registar Privrednog suda rešenjem broj FI 8136/97.

Društvo je nastalo prestankom svojstva članice u Holding preduzeću David Pajić Daka.

Dana 28.02.2008. godine putem javne aukcije Agencije za privatizaciju prodato je 70% Društvenog kapitala kupcu Anbo doo Beograd. Tada je i izvršena pravna promena pravne forme u akcionarsko društvo. Ova promena registrovana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem BD 49937/2008 od 13.05.2008.godine.

Osnovna delatnost društva je postavljanje električnih instalacija

Šifra delatnosti je 4321,

Sedište društva je u Beogradu Ulica Vanizelisova 29,

Matični broj društva je 07741731,

PIB 101520165.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/13), i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014, 144/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proistići iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121.6261	120.9583
1 USD	111.2468	99.4641
1 CHF	112.5230	100.5472

C4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Gradevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Nakon početnog priznavanja NPO se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

C5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Naziv	Stopa
Gradevinski objekti	1,2%
Oprema	10-25%
Nematerijalna ulaganja	20%

C6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

C7. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja. Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

C8. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak). Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

C13. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

C14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

C15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,

- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

C20.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C22.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C23. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	808	808
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	808	808
Kumulirana ispravka na početku godine	263	263
Povećanje:	189	189
Amortizacija u toku godine	189	189
Smanjenje:		
Stanje ispravke na kraju godine	452	452
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2015. godine	356	356
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2014. godine	545	545

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	1,046	43,064	24,540	5	68.655
Povećanje:			5.709		5.709
Nabavka, aktiviranje i prenos			5.709		5.709
Smanjenje:			1.341		1.341
Prodaja u toku godine			1.341		1.341
Nabavna vrednost na kraju godine	1,046	43,064	28,908	5	73,023
Kumulirana ispravka na početku godine		25,004	22,391	5	47,400
Povećanje:		505	926		1.431
Amortizacija		505	926		1.431
Smanjenje:			1.341		1.341
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom			1.341		
Stanje na kraju godine		25,509	21,976	5	47,490
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2015. godine	1,046	17,555	6,933		25,533
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine	1,046	18,060	2,149		21,255

U 2015 godini Društvo ima povećanje na opremi u iznosu od 5.709 hiljada dinara a sastoji se od: nabavke računara u iznosu od 113 hiljada dinara i na nabavku vozila za obavljanje delatnosti u iznosu od 5.596 hiljada dinara. Vozila su kupljena na finansijski lizing sa rokom otplate 4 godine.

U 2015 godini su otudjena (prodana) vozila koja nisu imala sadašnju vrednost tj. ispravka vrednosti je bila jednaka nabavnoj vrednosti u iznosu od 1.341 hiljada dinara.

Obračunata je amortizacija promenom proporcionalne metode i efekti su evidentirani troškovima amortizacije.

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	125	36	161
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:			
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	125	36	161
5. Ispravka vrednosti na početku godine	125	36	161
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	125	36	161
Neto vrednost 31.12.2015. godine (4-6)			
Neto vrednost 31.12.2014. godine (1-5)			

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					
Daka Servis d.o.o Banja Luka			125	125	
b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					
Univerzal banka a.d Beograd			36	36	

4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	4.729	5.075
1.1. Nabavna vrednost	4.215	4.444
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	513	631
2.1. Nabavna vrednost	1.146	886
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	632	255
I Zalihe - neto (1 do 2)	4,729	5,075
1. Bruto dati avansi	485	394
2. Ispravka vrednosti datih avansa	243	243
I Dati avansi - neto (1-2)	242	151
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	4.971	5,226

	hiljada dinara
	31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	4.729
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 1)	491

Vrednost zaliha na dan 31.12.2015 godine usaglašena je sa izvršenim popisom na dan 31.12.2015 godine.

Vrednost zaliha na dan 31.12.2015 kod kojih nije bilo izlaza u poslednjih 365 dana iznosi 491 hiljada dinara. Društvo je procenilo da te zalihe imaju upotrebnu vrednost i da će u budućem poslovanju moći da ih koristi. Zbog sveopšte situacije u privredi, došlo je do smanjenja u potražnji za popravkama određenih vrsta liftova, pre svega teretnih liftova kod kojih se ovaj materijal i delovi ugradjuju.

Starosna struktura avansa

	Hiljada dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	242	243	485
Ispravka vrednosti		243	243
Dati avansi, neto	242		242

Na datim avansima na dan 31.12.2015 godine iskazan je iznos od 242 hiljada dinara, od toga je do predaje Finansijskih izveštaja zatvoreno 216 hiljada dinara.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	28.478	72	28.550
Bruto potraživanje na kraju godine	25.866	85	25.951
Ispravka vrednosti na početku godine	2.709		2.709
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.822		1.822
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	(36)		(36)
Ispravka vrednosti na kraju godine	4.495		4.495
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	21,371	85	21,456
31.12.2014. godine	25,769	72	25,841

U skladu sa poslovnom politikom Društvo vrši usluge na odloženi rok plaćanja, koji u proseku iznosi do 15 dana.

Centralna popisna komisija je utvrdila da ukupna potraživanja koja nisu ranije ispravljena a duža od 365 dana iznose 3.605.735.49 dinara. Komisija je predložila da se izvrši indirektan otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 1.821.956.16 dinara a a Odbor direktora prihvatio i doneo Odluku da se izvrši indirektan otpis potraživanja od kupaca u navedenom iznosu na dan 31.12.2015.godine, iz razloga što se nemože proceniti da li će biti naplaćena

budućem periodu, za ostala potraživanja duža od 365 dana Društvo smatra da će naplatiti u budućem periodu. Za potraživanje u iznosu od 631.371.26 dinara od Zdravstvenog centra Užice postoji zaključen Sporazum o priznanj duga i spremnosti kupca da izmiri dug po izlasku iz blokade. Za potraživanje preko 365 dana od kupca Simpo ad Vranje u iznosu od 130.920,00 dinara postoji pravosnažna sudska presuda i očekuje se naplata ovog duga. Postoje potraživanja od kupaca kojima se istovremeno i duguje (Fabrika reznog alata AOR d.o.o Čačak i Fabrika reznog alata –Al Unutrašnji navoj d.o.o Čačak) u iznosu od 291.274.52 i dogovoreno je da se sprovede kompenzacija. Kako su ovi kupci blokirani po osnovu prinudne naplate nema za sada zakonskog osnova da se sprovede kompenzacija ali se očekuje u budućem periodu mogućnost da se kompenzacija sprovede.

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i garancijama. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine predstavljena je na sledeći način

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	19.551	6.315	25,866
Ispravka vrednosti		4.495	4,495
Neto potraživanja	19.551	1.820	21,371
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	85		85
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	85		85
Druga potraživanja (bruto)	310	3.588	3,898
Ispravka vrednosti		3.405	3,405
Neto potraživanja	310	183	493

Druga potraživanja u iznosu od 493 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od radnika u iznosu od 50 hiljada dinara a odnose se na potraživanja za akontacije za službeni put i obustave od zaposlenih,
- Iznos od 150 hiljada dinara odnosi se na potraživanje za više plaćene poreze kod lokalnih poreskih administracija.
- Iznos od 293 hiljade dinara se odnosi na potraživanje od drugih pravnih lica u zemlji

Dana 31.12.2015.godine je izvršen indirektan otpis drugih potraživanja u iznosu od 3.405 hiljada dinara a odnosi se na potraživanje za pričinjenje štete Društvu u 2014.godini od strane ovlašćenog lica (bivši zakonski zastupnik). Popisna komisija je procenila da za ovaj iznos potraživanja nije izvesna naplata, iako postoji pravosnažna presuda u korist Društva od 23.04.2015.godine

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i garancijama.

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	9.854	2.300
2. Devizni poslovni račun	121	60
UKUPNO (1 do 2)	9,975	2,360

Na dan 31.12.2015 godine Društvo je izvršilo kursiranje novčanih sredstava na deviznom računu po srednjem kursu NBS.

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Porez na dodatu vrednost	93	60
2. Unapred plaćeni troškovi	577	366
UKUPNO (1 do 2)	670	1.121

Porez na dodatu vrednost iskazan na dan 31.12.2015 iznosi 93 hiljada dinara i sastoji se od PDV koji se koristi kao odbitna stavka u narednoj godini u iznosu od 93 hiljada dinara.
Unapred plaćeni troškovi se odnose na prevoz zaposlenih isplaćen u tekućoj godini za januar 2016 i na unapred plaćeno osiguranje.

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu	423	657
a) razlike između knjigovodstvene vred,i im. i njene poreske osn.	423	657

9. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Akcijski kapital	47.170	47.170
I. Svega osnovni kapital (1)	47.170	47.170
II. Neplaćeni upisani kapital		
2. Emisiona premija		
3. Rezerve	608	608
III. Svega rezerve 2+3	608	608
IV. Revalorizacione rezerve		
V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	829	175
VII. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	829	175
VIII. Otkupljene sopstvene akcije		
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	14	189
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		
IX. Svega gubitak do visine kapitala (6+7)	14	189
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	48.593	47.764

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a. Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Ulozi od ortačkih društva	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	47.170					47.170	
Povećanje u toku godine							
Smanjenje u toku godine							
Stanje 31.12. tekuće godine	47.170					47.170	

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 47.170 RSD (2014. godine – 47.170 hiljada RSD) čini akcijski kapital.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 47.170 hiljada RSD.

b. Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	608
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	608

c. Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	175
Povećanje:	829
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	829
Smanjenje:	175
a) po osnovu pokrića gubitka	175
Stanje 31.12. tekuće godine	829

d. Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	189
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	175
Stanje 31.12. tekuće godine	14

Struktura akcijskog kapitala:

	Hiljada dinara		
	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	251	26.126	27.69345
Akcije pravnih lica	3	68.139	72.22655
Akcije Akcionarski fonda AD Beograd	1	75	0.08
Svega akcijski kapital	255	94.340	100

Nominalna vrednost jedne akcije je 500,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije iznosi 515.08 dinara

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 307 dinara.

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze iz razloga što je analizom starosne strukture zaposlenih utvrđeno da je prosečan starosni vek zaposlenih 44.28 godina što znači da do uslova za odlazak u penziju ima prosečno više od 20 godina. Ovo ukazuje da u skorijoj budućnosti neće biti značajnijih isplata po osnovu odlaska zaposlenih u penziju. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

11. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dugoročni krediti		
2. Ostale dugoročne obaveze	3.260	
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	3.260	

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu finansijskog lizinga koji dospeva za plaćanje preko godinu dana. Iskazani iznos obaveza je po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu zaključenim sa Sogelease Srbija doo i iznos obaveza je usaglašen putem IOS-a sa poveriocem na dan 31.12.2015. godine.

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2015.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.189	1.300
UKUPNO	2.189	1.300

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2015 godine u iznosu od 2.189 hiljada RSD odnose se na:

-primljenu beskamatnu pozajmicu od matičnog društva Deko Inženjering d.o.o Beograd. Iskazani iznos od 1.000 hiljada dinara dospeva za vraćanje 27.12.2016. godine i iznos obaveze je usaglašen putem IOS-a sa poveriocem na dan 31.12.2015. godine.

-obaveze po osnovu finansijskog lizinga koji dospeva u 2016 godini za plaćanje.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2015.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	13	295
2. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	106	529
3. Dobavljači u zemlji	2.495	2,790
4. Dobavljači u inostranstvu		
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	2,614	3,614

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.313	3.106
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.277	1.211
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	812	773
4. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	44	125
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)		(23)
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	5,446	5,095

16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1,687	1,879
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	68	86
2.1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	68	86
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)	1.755	1.965

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	82	363

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Dobitak pre oporezivanja	1.144	750
Dobici od prodaje imovine		(3.724)
- transferne cene		175
- kamate na javne prihode	2	80
- novčane kazne i penali	101	28
- ostale razlike	12	243
- direktan otpis	302	189
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(1.013)	(146)
- obaveze po osnovu javnih prihoda		31
Poreski gubitak		
Kapitalni gubici		3.762
Poreska osnovica		3.762
Obračunati porez (po stopi od 15%)	82	564
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Porez na dobit	82	564
Plaćeni porez po akontacijama		201
Tekući porez na dobitak	82	363

18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
a) Prihodi od prodaje		
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		
1. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	5.492	5.658
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	110.176	95.735
4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 do 4)	115.668	101,393
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	115.668	101.393
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		
a) Ostali prihodi		
10. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		
11. Prihodi od zakupnine	805	811

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
C. OSTALI PRIHODI (10 do 11)	805	811
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	116.473	102.204
19. POSLOVNI RASHODI		
1. Troškovi materijala za izradu	19,334	16,659
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	215	225
3. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	499	436
4. Troškovi rezervnih delova	1.187	939
I. Troškovi materijala (1 do 4)	21.235	18.259
II. Troškovi goriva i energije	4.249	4.004
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	52,673	50.426
6. Troškovi naknada po osnovu ugovora o delu	47	77
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9,314	9.026
8. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	703	2.239
9. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		991
10. Ostali lični rashodi i naknade	3.390	4.610
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih prim. (5 do 10)	66.127	67.369
11. Troškovi amortizacije	1.619	2.153
12. Troškovi rezervisanja		
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (11+12)	1.619	2.153
13. Troškovi usluga na izradi učinaka	3,834	3,695
14. Troškovi transportnih usluga	988	1,176
15. Troškovi usluga na održavanju	530	518
16. Troškovi zakupnina	1,369	799
17. Troškovi ostalih usluga	1.672	1,208
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 17)	8.393	7.396
18. Troškovi neproizvodnih usluga	1,120	843
19. Troškovi reprezentacije	291	120
20. Troškovi premije osiguranja	516	360
21. Troškovi platnog prometa	612	435
22. Troškovi članarina		10
23. Troškovi poreza	2,328	2,480
24. Ostali nematerijalni troškovi	2,180	1,573
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	7.047	5.821
POSLOVNI RASHODI (I do IV)	108,670	105.002
POSLOVNI DOBITAK	7.047	
POSLOVNI GUBITAK		2.798

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od kamata	41	213
2. Pozitivne kursne razlike	21	142
3. Ostali finansijski prihodi	6	
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	68	355

21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Rashodi kamata	811	84
2. Negativne kursne razlike	52	2
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	863	86

22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	87	3.724
2. Dobici od prodaje materijala	57	72
3. Viškovi		1
4. Naplaćena otpisana potraživanja	38	7
5. Prihodi od smanjenja obaveza	14	2.218
6. Ostali nepomenuti prihodi	275	75
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	471	6.097

23. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Manjkovi	28	14
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	302	189
3. Ostali nepomenuti rashodi	866	89
OSTALI RASHODI (1 do 3)	1.196	292

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
2. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.227	2.339
RASHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE (1 do 3)	5.227	2.339

25. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja		
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	88	187
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	88	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)		187

26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma bilansa.

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tužena strana.

Na dan 31.12.2015 godine Društvo se javlja kao tužilac po osnovu neispunjenja ugovornih obaveza od strane kupaca za izvršene usluge. Vrednost sudskih sporova u kojim se Društvo javlja kao tužilac po ovom osnovu na dan 31.12.2015 iznosi 1.733 hiljada dinara.

Društvo vodi sudski spor u vrednosti od 3.387 hiljada dinara na ime naknade štete koja je pričinjena Društvu od strane ovlašćenog lica tokom 2014.godine. U korist Društva je presuđeno po Presudi br.14.II 3570/2014 od strane Drugog opštinskog suda u Beogradu dana 27.01.2015.godine, do dana odobravanja Finansijskog izveštaja za 2015.godinu nije postala pravosnažna, Društvo očekuje da gore navedena Presuda postane pravosnažna i da Društvo reši ovaj spor u svoju korist.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2015. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima ne postoje.

Društvo po osnovu datih garancija ostalim pravnim licima ima date garancije za dobro izvršenje posla po zaključenim Ugovorima sa kupcem JP „Gradsko stambeno“ Beograd, a garancije su sa rokom važnosti do 30.08.2016.godine. Garancije su uzete od Komercijalne banke ad Beograd. Iznos datih garancija iznosi 11.472 hiljade dinara.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2015.	2014.	2015.	2014.
EUR	206	3.519	4.449	

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

EUR	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	(424)	424	(352)	352

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	31,780	28,570
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	206	3,519
	31,986	32,089
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	9,060	10,106
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	4,449	-
	13,509	10,106

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	2	(2)	35	(35)
Finansijske obaveze	44	(44)	(1)	1

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinudeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije

(npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
JP Gradsko stambeno	5.748	10.516
JP Gradska stambena agencija Pančevo	1.608	1.184
Zdravstveni centar Užice	2.355	1.168
Privredno društvo »Robne kuće «	266	791
MIM Team d.o.o	1.673	717
Ostali kupci	14.216	14.376
Ukupno	25.866	28.478

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina	Hiljada dinara			
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	1.189	3.260	-	4.449
Obaveze iz poslovanja	2.614	-	-	2.614
Krat. finan. obaveze	1.000	-	-	1.000
Ostale krat. Obaveze	5.446	-	-	5.446
	10.249	3.260	-	13.509
2014. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	1.300	-	-	1.300
Obaveze iz poslovanja	3.614	-	-	3.614
Ostale krat. obaveze	5.192	-	-	5.192
	10.106	-	-	10.106

10.106 - _____

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

29. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	<u>2015.</u>	Hiljada dinara <u>2014.</u>
1. Zaduzenost*	5.449	1.300
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9.975	2.360
I Neto zaduzenost (1 – 2)	(4.526)	(1.060)
3. Kapital**	48.593	47.764
II Ukupni kapital (I+3)	44.067	46.704
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	<u>-10.3%</u>	<u>-2.3%</u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

30. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano i ostvaruje prihode i rashode od svog poslovanju na teritoriji Republike Srbije.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda

	<u>2015.</u>	Hiljada dinara <u>2014.</u>
Prihodi od usluga redovnog održavanja liftova	53.711	49.896
Prihodi od popravki	61.957	51.453
Ostale usluge	0	44

115.668 101.393

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.
U toku 2014. i 2013. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2015.</u>	<u>Hiljada dinara</u> <u>2014.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	5.492	5.658
	<u>5.492</u>	<u>5.658</u>
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.157	8.474
	<u>8.157</u>	<u>8.474</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	62	
	<u>62</u>	
OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze		
-matično društvo	1.000	1.300
	<u>1.000</u>	<u>1.300</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	106	529
	<u>106</u>	<u>529</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine članovi: Odbora Direktora, Direktor i članovi Nadzornog odbora.
Nije bilo isplata naknada članovima Odbora Direktora i članovima Nadzornog odbora u 2014 i 2015 godini.

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

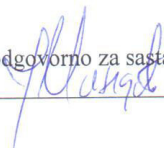
33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Lice odgovorno za sastavljanje





Zakonski Zastupnik



2. Izveštaj revizora

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2015. GODINU

DAKA SERVIS A.D. BEOGRAD

Beograd, 20.04.2016. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu „Daka Servis“ a.d., Beograd

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Daka Servis“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), 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 ovim 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 opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu „Daka Servis“ a.d., Beograd

Osnove za mišljenje sa rezervom

1) Kao što je navedeno u napomeni 5 uz finansijske uzveštaje, potraživanja od kupaca u zemlji koja nisu naplaćena duže od godinu dana nisu obezvređena na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje. Ovim su rashodi po osnovu obezvređenja potcenjeni, a potraživanja od kupaca u zemlji i finansijski rezultat precenjeni u iznosu od 808 hiljada dinara.

2) Kao što je navedeno u napomeni br 10 uz finansijske izveštaje, na dan 31.12.2015 i 31.12.2014. godine Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu za utvrđivanje sadašnje vrednosti naknada zaposlenima prilikom odlaska u penziju niti je iskazalo rezervisanje za ovu obavezu u pratećim finansijskim izveštajima. Usled nedostatka takve aktuarske procene, nismo u mogućnosti da odredimo moguci efekat ove procene na finansijske izveštaje Društva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju 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 računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

1. Kao što je navedeno u napomeni 2 uz finansijske uzveštaje, Društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i oprema vrednuje po nabavnoj vrednosti. Uzimajući u obzir vladajuću stopu inflacije smatramo da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u

godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine.

Beograd, 20.04.2016. godine

Ljiljana
Mladenović
1325058085-20
05972935017

Digitally signed by Ljiljana
Mladenović
1325058085-2005972935017
DN: cn=Ljiljana
Mladenović,
1325058085-2005972935017
Date: 2016.04.20 16:13:32 +02'00'



Ljiljana Mladenović

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		25,889	21,800	25,175
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		356	545	692
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		356	545	692
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		25,533	21,255	24,483
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1,046	1,046	1,046
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		17,554	18,060	19,923
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6,933	2,149	3,514
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		423	657	667
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		37,627	37,741	34,060
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		4,971	5,226	6,395
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4,729	5,075	5,582
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		242	151	813
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		21,518	25,841	20,884
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054		62		
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056		21,371	25,769	20,861
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057		85	72	23
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		493	3,888	549
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				2,000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				2,000
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		9,975	2,360	3,111
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		93	60	747
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		577	366	374

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		63,939	60,198	59,902
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11,472	11,472	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		48,593	47,764	47,589
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		47,170	47,170	47,170
300	1. Акцијски капитал	0403		47,170	47,170	47,170
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 И 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		608	608	608
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		829	175	256
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		829	175	256
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		14	189	445
350	1. Губитак ранијих година	0422		14	189	445
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		3,260		2,198
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		3,260		2,198
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				848
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				1,350
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		116,473	102,204
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		115,668	101,393
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		5,492	5,658
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		110,176	95,735
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		805	811
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		108,670	105,002
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		21,235	18,259
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		4,249	4,004
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		66,127	67,369
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8,393	7,396
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1,619	2,153

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		7,047	5,821
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		7,803	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			2,798
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		68	355
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		6	
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		6	
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		41	213
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		21	142
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		863	86
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		811	84
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		52	2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			269
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		795	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		5,227	2,339
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		471	6,097
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1,196	292
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		1,056	937
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		88	
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			187
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		1,144	750
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		82	564
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		233	11
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		829	175
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____ БЕОГРАДУ
дана 11.04.2016 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		829	175
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		829	175
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ БЕОГРАДУ
 дана 11.04.2016 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07741731	Шифра делатности 4321	ПИБ 101520165
Назив: AD DAKA SERVIS		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2015 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	145,107	114,638
1. Продаја и прмљени аванси	3002	144,759	108,575
2. Примљене камате из пословних активности	3003	17	213
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	331	5,850
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	134,714	120,357
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	49,371	35,809
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	65,655	67,163
3. Плаћене камате	3008	810	83
4. Порез на добитак	3009	262	257
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	18,616	17,045
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	10,393	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		5,719
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	87	3,819
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	87	1,819
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		2,000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	136	146
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	136	146
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		3,673
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	49	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		1,300
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		1,300
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2,729	147
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	300	
4. Остале сабевезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	2,429	147
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		1,153
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	2,729	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	145,194	119,757
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	137,579	120,650
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	7,615	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		893
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2,360	3,111
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		142
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	9,975	2,360

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____
 дана _____ 11.04.2016 _____ године



Законски заступник

Полна посветба под изјаву		
Имени бр	Шифра јединице	ПИБ
07741731	4321	101520185
ИЗЈАВА		
ЈО ДИКСЕРИС		
VENZEL OSOVA ZA BEKODU		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Универзитет од 01.01. 2014 до 31.12. 2015 година

* изјавување

Ред. бр	Опис	Копирање средства							Копирање средства погитално		
		30 Основен капитал	31 Изменен капитал	32 Резерви	35 АДП	36 Грешка	047 #237 Одговорен капитал	34 Неизготвен капитал	37 АДП	38 Привремено одржан капитал	330 Вкупно капитал
1	Почетно стање на дан 01.01. 2014	4001	419	407	455	445	407	407	407	419	
1	а) Измени капитал	4001	47.170	4200	438	502	4296	4014	4297	256	4119
	б) Измени капитал										
	в) Измени капитал										
2	а) Измени капитал	4001	4271	4033	4057	4057	4075	4033	4033	4111	
	б) Измени капитал	4004	4022	4040	4056	4078	4078	4094	4172	4172	
	в) Измени капитал										
3	а) Измени капитал	4005	4023	4041	4029	445	4077	4035	4113	4113	
	б) Измени капитал	4005	47.170	4074	4042	502	4296	4078	4036	256	4114
	в) Измени капитал										
4	а) Измени капитал	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4097	256	4115	
	б) Измени капитал	4003	4036	4044	4062	256	4080	4098	175	4116	
	в) Измени капитал										
5	а) Измени капитал	4008	4207	4046	4063	182	4021	4099	4117	4117	
	б) Измени капитал	4009	47.170	4023	4046	502	4296	4082	175	4118	

№ п/п	ОПИС	Континентальная							Комплексы		
		АОТ Одним контин.	АОТ многочисл. контин.	АОТ Рассел.	АОТ Фабрик	АОТ Одноразн. зауж.	АОТ Другие	М	М	Рассел.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
5	Исправление ошибок при расчетах по формулам										
6	а) расчет в среднем по годам б) расчет в среднем по годам в) расчет в среднем по годам Итого по годам среднее по годам на 01.01.2015	4011 4012 4013	4025 4030 4031	4047 4046 4046	4055 4056 4057	4063 4064 180 4065	4071 4072 4073	4119 4120 4121			
7	а) расчет в среднем по годам б) расчет в среднем по годам в) расчет в среднем по годам Итого по годам среднее по годам на 01.01.2015	4014 4170 4032	4033 4170 4032	4051 4051 500 4052	4059 4059 600 4060	4067 180 4068 4069	4075 4076 4077	170 4122 170 4123 170 4124			
8	а) расчет в среднем по годам б) расчет в среднем по годам в) расчет в среднем по годам Итого по годам среднее по годам на 01.01.2015	4015 4016 4017	4033 4034 4035	4051 4052 4053	4059 4070 4071	4067 170 4068 14 4069	4075 4076 4125	170 4123 820 4124 4125			
9	а) расчет в среднем по годам б) расчет в среднем по годам в) расчет в среднем по годам Итого по годам среднее по годам на 01.01.2015	4018 4170 4036	4036 4170 4036	4054 4054 500 4055	4072 4072 4072	4090 4090 4090	4108 4108 4108	820 4126 820 4127 820 4128			

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	47,589	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	47,589	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2014 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	47,764	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	47,764	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2015 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	48,593	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ
 дана _____ 11.04.2016 _____ године



Законски заступник

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2015 GODINU**

U Beogradu, 11.04.2016

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo je osnovano 15.08.1997.godine upisom u sudki registar Privrednog suda rešenjem broj FI 8136/97.

Društvo je nastalo prestankom svojstva članice u Holding preduzeću David Pajić Daka.

Dana 28.02.2008. godine putem javne aukcije Agencije za privatizaciju prodato je 70% Društvenog kapitala kupcu Anbo doo Beograd. Tada je i izvršena pravna promena pravne forme u akcionarsko društvo. Ova promena registrovana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem BD 49937/2008 od 13.05.2008.godine.

Osnovna delatnost društva je postavljanje električnih instalacija

Šifra delatnosti je 4321,

Sedište društva je u Beogradu Ulica Vanizelisova 29,

Matični broj društva je 07741731,

PIB 101520165.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/13), i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014, 144/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodi prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121.6261	120.9583
1 USD	111.2468	99.4641
1 CHF	112.5230	100.5472

C4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Nakon početnog priznavanja NPO se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

C5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Naziv	Stopa
Građevinski objekti	1,2%
Oprema	10-25%
Nematerijalna ulaganja	20%

C6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

C7. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

C8. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

C13. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

C14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

C15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,

- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

C20.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C22.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C23. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	808	808
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	808	808
Kumulirana ispravka na početku godine	263	263
Povećanje:		
Amortizacija u toku godine	189	189
Smanjenje:		
Stanje ispravke na kraju godine	452	452
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2015. godine	356	356
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2014. godine	545	545

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	1,046	43,064	24,540	5	68,655
Povećanje:			5,709		5,709
Nabavka, aktiviranje i prenos			5,709		5,709
Smanjenje:			1,341		1,341
Prodaja u toku godine			1,341		1,341
Nabavna vrednost na kraju godine	1,046	43,064	28,908	5	73,023
Kumulirana ispravka na početku godine		25,004	22,391	5	47,400
Povećanje:		505	926		1,431
Amortizacija		505	926		1,431
Smanjenje:			1,341		1,341
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom			1,341		1,341
Stanje na kraju godine		25,509	21,976	5	47,490
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2015. godine	1,046	17,555	6,933		25,533
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine	1,046	18,060	2,149		21,255

U 2015 godini Društvo ima povećanje na opremi u iznosu od 5.709 hiljada dinara a sastoji se od: nabavke računara u iznosu od 113 hiljada dinara i na nabavku vozila za obavljanje delatnosti u iznosu od 5.596 hiljada dinara. Vozila su kupljena na finansijski lizing sa rokom otplate 4 godine.

U 2015 godini su otudjena (prodana) vozila koja nisu imala sadašnju vrednost tj.ispravka vrednosti je bila jednaka nabavnoj vrednosti u iznosu od 1.341 hiljada dinara.

Obračunata je amortizacija promenom proporcionalne metode i efekti su evidentirani troškovima amortizacije.

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	125	36	161
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:			
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	125	36	161
5. Ispravka vrednosti na početku godine	125	36	161
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	125	36	161
Neto vrednost 31.12.2015. godine (4-6)			
Neto vrednost 31.12.2014. godine (1-5)			

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					
Daka Servis d.o.o Banja Luka			125	125	
b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					
Univerzal banka a.d Beograd			36	36	

4. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	4.729	5.075
1.1. Nabavna vrednost	4.215	4.444
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	513	631
2.1. Nabavna vrednost	1.146	886
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	632	255
I Zalihe - neto (1 do 2)	4.729	5.075
1. Bruto dati avansi	485	394
2. Ispravka vrednosti datih avansa	243	243
I Dati avansi - neto (1-2)	242	151
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	4.971	5.226

	hiljada dinara
	31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	4.729
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 1)	491

Vrednost zaliha na dan 31.12.2015 godine usaglašena je sa izvršenim popisom na dan 31.12.2015 godine.

Vrednost zaliha na dan 31.12.2015 kod kojih nije bilo izlaza u poslednjih 365 dana iznosi 491 hiljada dinara. Društvo je procenilo da te zalihe imaju upotrebnu vrednost i da će u budućem poslovanju moći da ih koristi. Zbog sveopšte situacije u privredi, došlo je do smanjenja u potražnji za popravkama određenih vrsta liftova, pre svega teretnih liftova kod kojih se ovaj materijal i delovi ugrađuju.

Starosna struktura avansa

	Hiljada dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	242	243	485
Ispravka vrednosti		243	243
Dati avansi, neto	242		242

Na datim avansima na dan 31.12.2015 godine iskazan je iznos od 242 hiljada dinara, od toga je do predaje Finansijskih izveštaja zatvoreno 216 hiljada dinara.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	28.478	72	28.550
Bruto potraživanje na kraju godine	25.866	85	25.951
Ispravka vrednosti na početku godine	2.709		2.709
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.822		1.822
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	(36)		(36)
Ispravka vrednosti na kraju godine	4.495		4.495
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	21,371	85	21.456
31.12.2014. godine	25.769	72	25.841

U skladu sa poslovnim politikom Društvo vrši usluge na odloženi rok plaćanja, koji u proseku iznosi do 15 dana.

Centralna popisna komisija je utvrdila da ukupna potraživanja koja nisu ranije ispravljena a duža od 365 dana iznose 3.605.735.49 dinara. Komisija je predložila da se izvrši indirektan otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 1.821.956.16 dinara a Odbor direktora prihvatio i doneo Odluku da se izvrši indirektan otpis potraživanja od kupaca u navedenom iznosu na dan 31.12.2015. godine, iz razloga što se nemože proceniti da li će biti naplaćena

budućem periodu, za ostala potraživanja duža od 365 dana Društvo smatra da će naplatiti u budućem periodu. Za potraživanje u iznosu od 631.371.26 dinara od Zdravstvenog centra Užice postoji zaključen Sporazum o priznanj duga i spremnosti kupca da izmiri dug po izlasku iz blokade. Za potraživanje preko 365 dana od kupca Simpo ad Vranje u iznosu od 130.920,00 dinara postoji pravosnažna sudska presuda i očekuje se naplata ovog duga. Postoje potraživanja od kupaca kojima se istovremeno i duguje (Fabrika reznog alata AOR d.o.o Čačak i Fabrika reznog alata –Al Unutrašnji navoj d.o.o Čačak) u iznosu od 291.274.52 i dogovoreno je da se sprovede kompenzacija. Kako su ovi kupci blokirani po osnovu prinudne naplate nema za sada zakonskog osnova da se sprovede kompenzacija ali se očekuje u budućem periodu mogućnost da se kompenzacija sprovede.

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i garancijama.

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine predstavljena je na sledeći način

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	19.551	6.315	25,866
Ispravka vrednosti		4.495	4,495
Neto potraživanja	19.551	1.820	21,371
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	85		85
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	85		85
Druga potraživanja (bruto)	310	3.588	3.898
Ispravka vrednosti		3.405	3,405
Neto potraživanja	310	183	493

Druga potraživanja u iznosu od 493 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od radnika u iznosu od 50 hiljada dinara a odnose se na potraživanja za akontacije za službeni put i obustave od zaposlenih,
- Iznos od 150 hiljada dinara odnosi se na potraživanje za više plaćene poreze kod lokalnih poreskih administracija.
- Iznos od 293 hiljade dinara se odnosi na potraživanje od drugih pravnih lica u zemlji

Dana 31.12.2015.godine je izvršen indirektan otpis drugih potraživanja u iznosu od 3.405 hiljada dinara a odnosi se na potraživanje za pričinjenje štete Društvu u 2014.godini od strane ovlašćenog lica (bivši zakonski zastupnik). Popisna komisija je procenila da za ovaj iznos potraživanja nije izvesna naplata, iako postoji pravosnažna presuda u korist Društva od 23.04.2015.godine

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i garancijama.

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dinarski poslovni račun	9.854	2.300
2. Devizni poslovni račun	121	60
UKUPNO (1 do 2)	9.975	2,360

Na dan 31.12.2015 godine Društvo je izvršilo kursiranje novčanih sredstava na deviznom računu po srednjem kursu NBS.

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Porez na dodatu vrednost	93	60
2. Unapred plaćeni troškovi	577	366
UKUPNO (1 do 2)	670	1.121

Porez na dodatu vrednost iskazan na dan 31.12.2015 iznosi 93 hiljada dinara i sastoji se od PDV koji se koristi kao odbitna stavka u narednoj godini u iznosu od 93 hiljada dinara.

Unapred plaćeni troškovi se odnose na prevoz zaposlenih isplaćen u tekućoj godini za januar 2016 i na unapred plaćeno osiguranje.

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreska sredstva po osnovu	423	657
a) razlike između knjigovodstvene vred,i im. i njene poreske osn.	423	657

9. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Akcijski kapital	47.170	47.170
I. Svega osnovni kapital (1)	47.170	47.170
II. Neplaćeni upisani kapital		
2. Emisiona premija		
3. Rezerve	608	608
III. Svega rezerve 2+3	608	608
IV. Revalorizacione rezerve		
V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	829	175
VII. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	829	175
VIII. Otkupljene sopstvene akcije		
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	14	189
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		
IX. Svega gubitak do visine kapitala (6+7)	14	189
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	48.593	47.764

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a. Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Ulozi od ortačkih društva	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	47.170					47.170	
Povećanje u toku godine							
Smanjenje u toku godine							
Stanje 31.12. tekuće godine	47.170					47.170	

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 47.170 RSD (2014. godine – 47.170 hiljada RSD) čini akcijski kapital.
Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 47.170 hiljada RSD.

b. Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	608
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	608

c. Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	175
Povećanje:	829
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	829
Smanjenje:	175
a) po osnovu pokrića gubitka	175
Stanje 31.12. tekuće godine	829

d. Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	189
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	175
Stanje 31.12. tekuće godine	14

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	Hiljada dinara % akcija
Akcije fizičkih lica	251	26.126	27.69345
Akcije pravnih lica	3	68.139	72.22655
Akcije Akcionarski fonda AD Beograd	1	75	0.08
Svega akcijski kapital	255	94.340	100

Nominalna vrednost jedne akcije je 500,00 dinara.
 Knjigovodstvena vrednost jedne akcije iznosi 515.08 dinara
 Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 307 dinara.

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze iz razloga što je analizom starosne strukture zaposlenih utvrđeno da je prosečan starosni vek zaposlenih 44.28 godina što znači da do uslova za odlazak u penziju ima prosečno više od 20 godina. Ovo ukazuje da u skorijoj budućnosti neće biti značajnijih isplata po osnovu odlaska zaposlenih u penziju. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

11. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Dugoročni krediti		
2. Ostale dugoročne obaveze	3.260	
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	3.260	

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obaveze po osnovu finansijskog lizinga koji dospeva za plaćanje preko godinu dana. Iskazani iznos obaveza je po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu zaključenim sa Sogelease Srbija doo i iznos obaveza je usaglašen putem IOS-a sa poveriocem na dan 31.12.2015.godine.

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2015.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.189	1.300
UKUPNO	2.189	1.300

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2015 godine u iznosu od 2.189 hiljada RSD odnose se na:
 -primljenu beskamatnu pozajmicu od matičnog društva Deko Inženjering d.o.o Beograd. Iskazani iznos od 1.000 hiljada dinara dospeva za vraćanje 27.12.2016.godine i iznos obaveze je usaglašen putem IOS-a sa poveriocem na dan 31.12.2015.godine.
 -obaveze po osnovu finansijskog lizinga koji dospeva u 2016 godini za plaćanje.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2015.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	13	295
2. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	106	529
3. Dobavljači u zemlji	2.495	2.790
4. Dobavljači u inostranstvu		
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	2,614	3,614

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.313	3.106
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.277	1.211
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	812	773
4. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	44	125
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)		(23)
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	5,446	5,095

16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1,687	1,879
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	68	86
2.1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	68	86
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2)	1.755	1.965

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	82	363

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Dobitak pre oporezivanja	1.144	750
Dobici od prodaje imovine		(3.724)
- transferne cene		175
- kamate na javne prihode	2	80
- novčane kazne i penali	101	28
- ostale razlike	12	243
- direktan otpis	302	189
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(1.013)	(146)
- obaveze po osnovu javnih prihoda		31
Poreski gubitak		3.762
Kapitalni gubici		3.762
Poreska osnovica		564
Obračunati porez (po stopi od 15%)	82	
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		564
Porez na dobit	82	201
Plaćeni porez po akontacijama		
Tekući porez na dobitak	82	363

18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
a) Prihodi od prodaje		
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		
1. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	5.492	5.658
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	110.176	95.735
4. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 do 4)	115.668	101.393
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	115.668	101.393
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		
a) Ostali prihodi		
10. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	805	811
11. Prihodi od zakupnine		

C. OSTALI PRIHODI (10 do 11)
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)

805	811
116.473	102.204

19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	19,334	16,659
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	215	225
3. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	499	436
4. Troškovi rezervnih delova	1.187	939
I. Troškovi materijala (1 do 4)	21.235	18,259
II. Troškovi goriva i energije	4.249	4.004
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	52,673	50,426
6. Troškovi naknada po osnovu ugovora o delu	47	77
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9,314	9,026
8. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	703	2,239
9. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3,390	991
10. Ostali lični rashodi i naknade	3,390	4,610
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih prim. (5 do 10)	66,127	67,369
11. Troškovi amortizacije	1.619	2.153
12. Troškovi rezervisanja	1.619	2.153
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (11+12)	1.619	2.153
13. Troškovi usluga na izradi učinaka	3,834	3,695
14. Troškovi transportnih usluga	988	1,176
15. Troškovi usluga na održavanju	530	518
16. Troškovi zakupnina	1,369	799
17. Troškovi ostalih usluga	1.672	1,208
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 17)	8.393	7.396
18. Troškovi neproizvodnih usluga	1,120	843
19. Troškovi reprezentacije	291	120
20. Troškovi premije osiguranja	516	360
21. Troškovi platnog prometa	612	435
22. Troškovi članarina	10	10
23. Troškovi poreza	2,328	2,480
24. Ostali nematerijalni troškovi	2,180	1,573
b) Nematerijalni troškovi (18 do 24)	7,047	5.821
POSLOVNI RASHODI (I do IV)	108,670	105.002
POSLOVNI DOBITAK	7.047	
POSLOVNI GUBITAK		2.798

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od kamata	41	213
2. Pozitivne kursne razlike	21	142
3. Ostali finansijski prihodi	6	
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	68	355

21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Rashodi kamata	811	84
2. Negativne kursne razlike	52	2
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	863	86

22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina i opreme	87	3.724
2. Dobici od prodaje materijala	57	72
3. Viškovi		1
4. Naplaćena otpisana potraživanja	38	7
5. Prihodi od smanjenja obaveza	14	2.218
6. Ostali nepomenuti prihodi	275	75
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	471	6.097

23. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Manjkovi	28	14
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	302	189
3. Ostali nepomenuti rashodi	866	89
OSTALI RASHODI (1 do 3)	1.196	292

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.227	2.339
RASHODI OD USKLAĐIVANJA IMOVINE (1 do 3)	5.227	2.339

25. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja		
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	88	187
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	88	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)		187

26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma bilansa.

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tužena strana.

Na dan 31.12.2015 godine Društvo se javlja kao tužilac po osnovu neispunjenja ugovornih obaveza od strane kupaca za izvršene usluge. Vrednost sudskih sporova u kojim se Društvo javlja kao tužilac po ovom osnovu na dan 31.12.2015 iznosi 1.733 hiljada dinara.

Društvo vodi sudski spor u vrednosti od 3.387 hiljada dinara na ime naknade štete koja je pričinjena Društvu od strane ovlašćenog lica tokom 2014.godine. U korist Društva je presuđeno po Presudi br.14.II 3570/2014 od strane Drugog opštinskog suda u Beogradu dana 27.01.2015.godine, do dana odobravanja Finansijskog izveštaja za 2015.godinu nije postala pravosnažna, Društvo očekuje da gore navedena Presuda postane pravosnažna i da Društvo reši ovaj spor u svoju korist.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2015. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima ne postoje.

Društvo po osnovu datih garancija ostalim pravnim licima ima date garancije za dobro izvršenje posla po zaključenim Ugovorima sa kupcem JP „Gradsko stambeno“ Beograd, a garancije su sa rokom vaznosti do 30.08.2016.godine. Garancije su uzete od Komercijalne banke ad Beograd.

Iznos datih garancija iznosi 11.472 hiljade dinara.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2015.	2014.	2015.	2014.
EUR	206	3.519	4.449	

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(424)	424	(352)	352

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	31,780	28.570
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	206	3.519
	31,986	32.089
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	9.060	10,106
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	4.449	-
	13,509	10,106

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	2	(2)	35	(35)
Finansijske obaveze	44	(44)	(1)	1

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije

(npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
JP Gradsko stambeno	5.748	10.516
JP Gradska stambena agencija Pančevo	1.608	1.184
Zdravstveni centar Užice	2.355	1.168
Privredno društvo »Robne kuće »	266	791
MIM Team d.o.o	1.673	717
Ostali kupci	14.216	14.376
Ukupno	25.866	28.478

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina	Hiljada dinara			
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	1.189	3.260	-	4.449
Obaveze iz poslovanja	2.614	-	-	2.614
Krat. finan. obaveze	1.000	-	-	1.000
Ostale krat. Obaveze	5.446	-	-	5.446
	10.249	3.260	-	13.509
2014. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	1.300	-	-	1.300
Obaveze iz poslovanja	3.614	-	-	3.614
Ostale krat. obaveze	5.192	-	-	5.192
	10.106	-	-	10.106

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

29. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	2015.	Hiljada dinara 2014.
1. Zaduzenost*	5.449	1.300
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9.975	2.360
I Neto zaduzenost (1 – 2)	(4.526)	(1.060)
3. Kapital**	48.593	47.764
II Ukupni kapital (I+3)	44.067	46.704
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	-10.3%	-2.3%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

30. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano i ostvaruje prihode i rashode od svog poslovanju na teritoriji Republike Srbije.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda

	2015.	Hiljada dinara 2014.
Prihodi od usluga redovnog održavanja liftova	53.711	49.896
Prihodi od popravki	61.957	51.453
Ostale usluge	0	44
	115.668	101.393

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2014. i 2013. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2015.</u>	Hiljada dinara <u>2014.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	5.492	5.658
	<u>5.492</u>	<u>5.658</u>
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.157	8.474
	<u>8.157</u>	<u>8.474</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	62	
	<u>62</u>	
OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze		
-matično društvo	1.000	1.300
	<u>1.000</u>	<u>1.300</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	106	529
	<u>106</u>	<u>529</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine članovi: Odbora Direktora, Direktor i članovi Nadzornog odbora. Nije bilo isplata naknada članovima Odbora Direktora i članovima Nadzornog odbora u 2014 i 2015 godini.

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

33. PORESKE RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Lice odgovorno za sastavljanje





Zakonski Zastupnik



3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture

Poslovno ime: Akcionarsko društvo DAKA SERVIS

Sedište i adresa: Beograd, Venizelosova 29

Matični broj: 07741731

PIB: 101520165

Web sajt i e-mail adresa:

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:

Delatnost (šifra i opis): 4321 Postavljanje električnih instalacija

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2015. godini): 75

Broj akcionara (na dan 31.12.2015.): 254

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2015.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1.	DEKA INŽENJERING D.O.O	67.152	71.18084
2.	CITADEL EQUITY	836	0.88616
3.	MATIĆ SINIŠA	181	0.19186
4.	NEŠIĆ DJURO	181	0.19186
5.	RAČIĆ RUŽICA	181	0.19186
6.	VASILJEV TOJKA	181	0.19186
7.	STOJILJKOVIĆ MILIVOJA	166	0.17596
8.	AĆIMOVIĆ JASMINKA	151	0.16006
9.	BOCA RADOJKA	151	0.16006
10.	BOŠKOVIĆ BOŠKO	151	0.16006

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 47.170

Broj izdatih akcija - obične: 94.340 običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 500.00 RSD

ISIN broj: RSDAKSE18263

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: Društvo nema zavisna društva

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: EURO AUDIT D.O.O

Bulevar Despota Stefana 12/V BEOGRAD

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi Odbora Direktora

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje/sadašnje zaposlenje	Br. akcija Moravamermer
Zlatko Zdunić	Diplomirani ekonomista DEKA INŽENJERING d.o.o.	-
Novica Dimitrijević	Diplomirani inž.mašinstava AD DAKA SERVIS	-
Dejan Milinković	Strukovni ing.mašinstva-spec AD DAKA SERVIS	-
Ivona Milovanović	Diplomirani Menadžer MIM TEAM FOOD DOO	-
Jasminka Mandić	Diplomirani ekonomista AD DAKA SERVIS	-

Privredno društvo je osnovano 15.08.1997.godine upisom u sudski registar Privrednog suda rešenjem broj FI 8136/97.

Društvo je nastalo prestankom svojstva članice u Holding preduzeću David Pajić Daka. Dana 28.02.2008. godine putem javne aukcije Agencije za privatizaciju prodato je 70% Društvenog kapitala kupcu Anbo doo Beograd. Tada je i izvršena pravna promena pravne forme u akcionarsko društvo. Ova promena registrovana je kod Agencije za privredne registre Rešenjem BD 49937/2008 od 13.05.2008.godine.

Organi Društva su: Skupština koju čine svi akcionari društva, Odbor Direktora koga čini pet Direktora, od čega su dva izvršni direktori i tri neizvršni i Generalni Direktor.

Organizacija Društva je podeljena u organizacione jedinice: Radna jedinica Beograd, Radna jedinica Srbija i Opšti poslovi, organizacionim jedinicama rukovode šefovi.

2. Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja, upravljanja finansijskim rizicima i izloženost cenovnom, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka.

Ciljevi koji su postavljeni od strane rukovodstva Društva početkom 2015.godine, a koji se odnose na uposlenost, poboljšanje uslova rada i zadovoljstvo kupaca našim uslugama ostvareni su uprkos teškim ekonomskim uslovima. Broj zaposlenih nije menjan u odnosu na prethodnu 2014 godinu.

U protekloj godini Društvo je uspeo da obezbedi poslove kroz učešće na tenderima javne nabavke uprkos sve većoj konkurenciji u našoj delatnosti.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2015. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	116.473	102.204
Poslovni rashodi	108.670	105.002
Poslovni rezultat	7.803	-2.798
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	68	355
Finansijski rashodi	863	86
Finansijski rezultat	(795)	269
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	471	6.097
Ostali rashodi	6.423	2.631
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(5.952)	3.466

<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod	119	
Rashod	31	187
Neto efekat	88	-187
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	117.131	108.656
UKUPNI RASHODI	115.987	107.906
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.144	750
PORESKI RASHOD PERIODA	82	564
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA	233	11
ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA		
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	829	175

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2015. godini, i to:

opšti racio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;

- rigorozni racio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski racio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
<i>likvidnosti</i>			
Opšti racio likvidnosti	2 : 1	3.113:1	3.035:1
Rigorozni racio likvidnosti	1 : 1	2.654:1	2.586:1
Gotovinski racio likvidnosti		0.825:1	0.190:1
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	25.541	25.307

Rezultati racio analize su u okviru zadovoljavajućih opštih standarda.

Pokazatelj rentabilnosti je *stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital*, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Neto dobitak/gubitak	829	175
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	47.764	47.589
Kapital na kraju godine	48.593	47.764
Prosečan kapital	48.178	47.677
Stopa prinosa na sopstveni kapital	1.72%	0.37%

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to: udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i

- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015.</i>	<i>2014.</i>
Obaveze	15.346	12.434
Ukupna sredstva	63.939	60.198
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	024:1	021:1
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	48.593	47.764
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	3.260	0
Svega	51.853	47.764
Ukupna sredstva	63.939	60.198
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0.81:1	0.79:1

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih (dugoročnih i kratkoročnih) finansijskih obaveza Društva (ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata.
-

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	u 000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Neto zaduženost</i>		
Finansijske obaveze	15.346	12.434
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	9.975	2.360
Svega	5.371	10.074
Kapital	48.593	47.764
RACIO NETO ZADUŽENOSTI PREMA UKUPNOM KAPITALU	0.11:1	0.21:1

2.1 Ciljevi i politika vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajne vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita.

Kriza likvidnosti u svetu a naročito u Republici Srbiji rezultirala je smanjenjem kupovne moći, produženjem rokova naplate i neplaćanjem dospelih obaveza.

Uz sve izraženiju nelikvidnost privrede i gašenje određenih banaka dovodi do izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka i rizik od promena cana), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidljivog finansijskog tržišta potencijalni negativni uticaji svedu na minimum.

Prema proceni uprave Društva ne postoje rizici i neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Upravljanje rizikom kapitala: Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se očuvala optimalna struktura kapitala sa ciljem da se smanje troškovi kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo kapital prati na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.. Koeficijent zaduženosti u 2015 godini iznosi 11%, a u 2014.godini 21%.

2.2 Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo.

Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2015.godine predstavljena je na sledeći način

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	19.551	6.315	25.866
Ispravka vrednosti		4.495	4.495
Neto potraživanja	19.551	1.820	21.371
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	85		85
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	85		85

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2014.godine predstavljena je na sledeći način

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	24.006	4.472	28,478
Ispravka vrednosti	0	2.709	2.709
Neto potraživanja	24.006	1.763	25,769
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	72	0	72
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	72	0	72

Ukupna potraživanja duža od 365 dana na dan 31.12.2015.godine iznose 6.315.hiljada dinara i od tog iznosa u ranijim godinama je ispravljeno 2.673 hiljada dinara.U 2015.godini je ispravljeno potraživanje od kupaca u iznosu od 1.822 hiljada dinara iz razloga što se nemože proceniti da li će biti naplaćena u budućem periodu, za ostala potraživanja duža od 365 dana Društvo smatra da će naplatiti u budućem periodu.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2015.godine iznose 2.601 hiljada dinara (na dan 31.12.2014 godine iznose 3.319 hiljada dinara). Društvo obaveze prema dobavljačima saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima izmiruje u dogovorenom roku.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnošću kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	Hiljada dinara		
2014. godina	do 1	od 1 do 2	Ukupno
Dugoročni krediti	1.189	3,260	4.449
Obaveze iz poslovanja	2.614	-	2.614
Krat. finan. obaveze	1.000	-	1.000
Ostale krat. Obaveze	5,446	-	5,446
	10,249	3.260	13,509
2013. godina	do 1	od 1 do 2	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-
Krat. finan. obaveze	1.300	-	1.300
Obaveze iz poslovanja	3,614	-	3,614
Ostale krat. obaveze	5,192	-	5,192
	10,106	-	10,106

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostala potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

EUR	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2015.	2014.	2015.	2014.
	206	3.519	4.449	0

3. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

Nije bilo značajnijih ulaganja u cilju zaštite životne sredine u 2015.godini.

4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Društvo vrši planiranje svih važnijih poslovnih segmenata tokom svake poslovne godine. Planovi se odnose na tekuću i narednu poslovnu godinu.

U planiranju Društvo se rukovodi situacijom na tržištu na kojem posluje i ostvarenim rezultatima u prethodnom periodu.

Društvo u narednom periodu planira da:

-poveća svoje tržišno učešće u odnosu na konkurenciju što će imati za rezultat povećanje prihoda u narednom periodu za oko 10%.

-racionalizaciju troškova poslovanja, što bi uz povećanje prihoda imalo za rezultat ostvarivanje značajnijeg iznosa dobiti u narednom periodu.

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo su po proceni organa upravljanja Društva nelikvidnost u zemlji što se odražava na redovan priliv po osnovu naplate dospelih potraživanja.

6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo planira u narednom periodu da radi na polju razvoja sistema upravljanja kvalitetom poslovanja, pre svega na implementaciji standarda kvaliteta usluga.

7. Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

8. Postojanje ogranaka

Društvo nema ogranke

9. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Shodno zahtevima iz MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana, u nastavku je izvršeno obelodanjivanje odnosa, transakcija i dr.; između Društva i povezanih strana. Povezanim stranama se, sa aspekta Društva, smatra: zavisna društva i ključno rukovodeće osoblje (ona lica koja imaju ovlašćenja i odgovornost za planiranje, usmeravanje i kontrolisanje aktivnosti entiteta, direktno ili indirektno, uključujući i sve direktore, bez obzira da li su izvršni ili ne) i njihove bliske članove porodice.

AD DAKA SERVIS je zavisno preduzeće, povezano je sa matičnim društvom Deka Inženjering d.o.o Beograd, koji ima učešće 71.18084% u kapitalu. Društvo je povezano i sa sledećim privrednim društvima: -AD DAVID PAJIĆ-DAKA
-DOO IKARUS-FAO Beograd
-PD MAGLIĆ

Od gore navedenih povezanih lica Društvo je tokom 2015 ostvarilo transakcije sa matičnim društvom Deka Inženjering d.o.o Beograd i sa AD DAVID PAJIĆ –DAKA, sa ostalim povezanim licima nije bilo poslovnih transakcija u 2015. godini.

Sa aspekta zavisnih društava, u sledećoj tabeli su prikazana stanja obaveza i potraživanja na dan 31.12.2015 godine i 31.12.2014 godine:

Struktura obaveza i potraživanja od povezanih pravnih lica	u 000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Obaveze</i>		
David Pajić Daka a.d	106	529
Deka Inženjering d.o.o	1.000	1.300
Svega		
<i>Potraživanja</i>		
David Pajić Daka a.d	62	0
Svega		

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Naziv izdavaoca

Funkcija: Šef računovodstva

Ime i prezime:

Jasminka Mandić




Zakonski zastupnik:

Naziv izdavaoca

Funkcija: Generalni direktor

Ime i prezime

Novica Dimitrijević



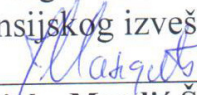
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja se nalazi u nastavku Izveštaja:

Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2015.godinu.

Kao lica odgovorna za sastavljanje Finansijskih izveštaj AD DAKA SERVIS, Venizelosova 29 Beograd za 2015.godinu, izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Društva za 2015.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 21.04.2016

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskog izveštaja



Jasminka Mandić, Šef računovodstva



Zakonski Zastupnik



Novica Dimitrijević, Direktor

5. Odluka nadležnog organa o usvajanju Izveštaja, odnosno napomena da isti nije usvojen

U skladu sa članom 18., Pravilnika o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskog izveštaja i vodjenju registra finansijski izveštaja /Službeni glasnik RS br. 127/2014/ dostavljamo sledeću:

IZJAVA

Odluka o usvajanju godišnjeg Finansijskog izveštaja za 2015 godinu, kao i revizorskog izveštaja nije usvojena na Skupštini akcionara „Daka Servis“ a.d., jer redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se ta odluka donosi, nije još održana.

Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskih izveštaja i izvršenja revizora.

Beograd, 21.04.2016

 Zakonski zastupnik

Novica Dimitrijević

6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka
***(Napomena)**

Do dana izrade ovog izveštaja nije održana skupština akcionara.
Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti.

Društvo odgovara za istinitost i tačnost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Zakonski Zastupnik

Novica Dimitrijević, Gen. Direktor