



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

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

***GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013 godinu
ĐERDAP USLUGE a.d. KLADOVO
ZA KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE***

Kladovo, april 2014.godine

S A D R Ž A J:

1. Konsolidovani finansijski izveštaji (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene)
2. Izveštaj o reviziji u celini
3. Godišnji Izveštaj o poslovanju Konsolidovane grupe
4. Izjava odgovornih lica za sastavljanje Izveštaja
5. Izjava o raspodeli dobiti
6. Odluka nadležnog organa o usvajanju Konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja
7. Odluka o usvajanju godišnjeg Izveštaja o poslovanju konsolidovane grupe



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о билансу

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив

Место

Улица Број

Е-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024348117

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		88679	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003		5	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		522	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		88152	0
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		88152	0
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		191198	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		29827	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		161371	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		96398	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		63007	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1965	0
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2649	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		282526	0
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		282526	0
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		104692	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		27150	0
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3529	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		74013	0
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		177834	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		177834	0
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		69877	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		18708	0
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		73404	0
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		15514	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		331	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		282526	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Kulgošy dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">17107615</div> Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100694946</div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">850</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sedište : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024348124

u period 1.1. 2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		887559	0
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		884848	0
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		527	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2184	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		870072	0
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		6345	0
51	2. Troškovi materijala	209		99211	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		691921	0
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		16397	0
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		56198	0
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		17487	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		6111	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		11376	0
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2618	0
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5239	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		9601	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		9601	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2162	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		666	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		8105	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A% NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		8105	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Kulaševog dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sedište : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024348131

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

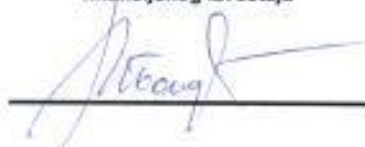
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1103382	0
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1101019	0
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	52	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2311	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1095889	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	231899	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	691921	0
3. Placene kamate	308	10142	0
4. Porez na dobitak	309	2459	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	159468	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	7493	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2148	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2138	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	10	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11686	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	11396	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	290	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	9538	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	65052	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	65052	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	65052	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1170582	0
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1107575	0
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	63007	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
A%. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	63007	0

u Kragujev dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024348155

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407		420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410		423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	27150	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	27150	426		439		452	

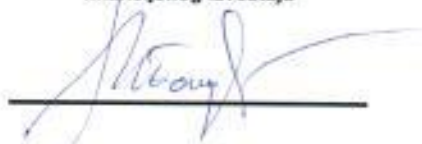
Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	3529	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 10+11-12)	465	3529	478		491		504	

Red. br.	OPIS	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527		540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515	76043	528		541		554	106722
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	516	2030	529		542		555	2030
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	74013	530		543		556	104692

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Kelovog dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj	Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005024348148

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	11	0
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	0
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	0
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	990	0

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	684	XXXXXXXXXXXX	684
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	157	XXXXXXXXXXXX	157
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	527	0	527
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611			
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	161675	XXXXXXXXXXXX	161675
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	73523	XXXXXXXXXXXX	73523
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	88152	0	88152

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	12645	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	1180	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	16002	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	29827	0

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	27150	0
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	27150	0

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	27150	0
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	27150	0
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	27150	0

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	96398	0
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	18708	0
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	24362	0
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	246013	0
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	379392	0
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	42880	0
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	100776	0
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	20954	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	180297	0
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1109780	0

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	17054	0
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	523048	0
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	93633	0
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	35622	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	4806	0
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	34812	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	25571	0
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	689	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	16397	0
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	4335	0
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1421	0

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2622	0
555	15. Troškovi poreza	665	2081	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	10142	0
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10142	0
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	9931	0
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	413	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	792719	0

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	57320	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	52	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	52	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	57424	0

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U Kežovoj dana 22.4. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013 GODINU**

Kladovo, april 2014 godina

OPŠTI PODACI I DELATNOST

-Akcionarsko društvo za pružanje usluga Đerdap Usluge Kladovo, Đerdapski put bb na osnovu čl.11.i čl.139.-244. Zakona o privrednim društvima (Sl.gl.RS 36/2011 i 99/2011) osnivač je privrednog društva za tehnički pregled Tehno Vozila d.o.o Kladovo. Zavisno društvo, odnosno Thno Vozila d.o.o Kladovo, upisanog kod Agencije za privredne registre pod brojem: BD13548/2013 od 13.02.2013godine.

-Odlukom o osnivanju br: 10-277/2013godine od 05.02.2013godine, Osnivač uređuje osnovna pitanja u vezi organizacije i poslovanja , zavisnog Društva i to: •

- Poslovno ime i sedište Društva,
- Delatnost društva,
- Pravnu formu Društva,
- Osnovni (osnivački) kapital,
- Članove društva,
- Udele,
- Organe zastupanja Društva,
- Trajanje društva.

-Zavisno društvo posluje samostalno, tržišno je orijentisano, pod pravnim imenom „Privredno društvo za tehnički pregled Tehno-Vozila“ d.o.o Kladovo, sa sedištem u Kladovu, ul.Đerdapski put bb sa registrovanom delatnošću „Tehničko ispitivanje i analiza“.

-Osnovni (osnivački kapital) društva je 5.000,00dinara(pethiljadadinara)i u celosti je uplaćen od strane Osnivača, što znači da Osnovač učestvuje sa 100% udela u ukupnom kapitalu zavisnog Društva.

- Matični broj društva je 20899492;
- Poreski identifikacioni broj je : 107930522;
- Pravna forma : Društvo sa ograničenom odgovornošću;
- Pretežna delatnost: 7120-Tehničko ispitivanje i analiza,
- Vreme trajanja: neograničeno,
- Osnivni kapital : garantna supstanca 5.000,00 RSD
- Zakonski zastupnik : generalni direktor
- Upravljanje društvom je jednodomno,

-Privredno Društvo za tehnički pregled Tehno-Vozila DOO Kladovo posluje preko dinarskog računa kod Komercijalne banke br: 205-186246-70

- Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i revizije klasifikovano kao malo pravno lice.
- Društvo zapošljava 3(tri) radnika.
- Društvo je tržišno orijentisano i svoje prihode ostvaruje na domaćem tržištu pružajući usluge iz delatnosti za koju je registrovano.

Prilikom izrade konsolidovanog bilansa o poziciji Akcionarsko društvo za pružanje usluga Derdap Usluge Kladovo, kao matično pravno lice, korišćena su načela u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standarima (MRS) i Međunarodnim standardima finansiskog izveštavanja (MSFI).

Navedeni standardi korišćeni su u sastavljanju i prezentaciji konsolidovanog izveštaja koje čine: bilans uspeha, bilans stanja, statistički aneks i napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj. Konsolidovani izveštaj je sastavljen za poslovnu 2013godinu, i ima za cilj obezbeđivanje informacija o finansijskom položaju i uspešnosti društva koji čini ekonomsku celinu sačinjenog od bilansnih pozicija matičnog i zavisnog lica.

Pre izrade konsolidovanog bilansa za poslovnu 2013godinu, najpre se pristupilo međusobnom usaglašavanju obaveza i potraživanja, tako da se u konačnom bilansu pojavljuju samo salda, čime su eliminisana međusobna dugovanja i potraživanja, a u konsolidovanom bilansu su prikazana samo ona potraživanja i obaveze koja se odnose na eksterne poslovne subjekte, dužnike i poverioce.

-Zavisno društvo ne poseduje i nema evidentiranu svoju stalnu imovinu, i svoju delatnost obavlja u poslovnim prostorijama i sa opremom u vlasništvu matičnih društva.

Kladovo, 17.04.2014. god.

Izveštaj sačinio
Dragica Maksimović, dipl. ecc.



KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

	2013 (U 000)
POSLOVNI PRIHODI	887559
Prihodi od prodaje	884848
Prihodi od aktiviranja učinaka	527
Ostali poslovni prihodi	2184
POSLOVNI RASHODI	870072
Nabavna vrednost pro.robe	6345
Troškovi materijala	99211
Troškovi zarada i ostalih lični rashodi	691921
Troškovi amortizacije i rezervisanja	16397
Ostali poslovni rashodi	56198
POSLOVNI DOBITAK	17487
FINANSIJSKI PRIHODI	6111
FINANSIJSKI RASHODI	11376
OSTALI PRIHODI	2618
OSTALI PRIHODI	5239
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	9601
Poreski rashod perioda	-2162
Odloženi poreski prihodi	666
NETO DOBITAK	8105

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

AKTIVA	
I. STALNA IMOVINA	88679
Goodwill	5
Nematerijalna ulaganja	522
NEKRETNINE , POSTROJENJA , OPREMA	88152
Nekretnine , postrojenja i oprema	88152
OBRTNA IMOVINA	191198
ZALIHE	29827
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	161371
Potraživanja	96398
Potraživanja za više preplaćene poreze na dobitak	1
Gotovina ekvivalentii gotovina	63007
Porez na dodatnu vrednost	1965
Odložena poreska sredstva	2649
POSLOVNA IMOVINA	282526
UKUPNA AKTIVA	282526
II PASIVA	
KAPITAL	104692
Osnovni kapital	27150
Rezerve	3529
Neraspoređeni dobitak	74103
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	177834
KRATKOROČNE OBAVEZE	177834
Kratkoročne finansijske obaveze	69877
Obaveze iz poslovanja	18708
Ostale kratkoročne obaveze	73404
Obaveze po osnovu poreza	15514

Obaveze po osnovu poreza na dobitak

331

UKUPNA PASIVA

282526

KONSOLIDOVANI STATISTIČKI ANEKS

I: OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

-Broj meseci poslovanja		12
-Oznaka za veličinu		3
-Oznaka za vlasništvo		2
-Prosečan broj zaposlenih		990

**II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA
I NEKTERTININA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDTAVA**

			Neto
-Nematerijalna ulaganja			679
-Stanje na početku godine	679		679
-Smanjenje u toku godine	157		157
-Stanje na kraju godine	522		522
2. nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
-Stanje na početku godine	150278	57277	93001
-Povećanja u toku godine	11397		11397
-Smanjenje u toku godine	16246		16246
-Stanje na kraju godine	145429	57277	88152

III. STRUKTURA ZALIHA

-Zalihe materijala		12645
-Roba		1180
-Dati avansi		16002
-SVEGA		29827

IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

-Aksijski kapital		27150
-SVEGA		27150

V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

-Obične akcije		27150
-Broj običnih akcija		27150
SVEGA:		27150

VI: POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

-Potraživanje po osnovu prodaje		96398
-Obaveze iz poslovanja		18922
-PDV-predhodni porez		24362
-Obaveze iz poslovanja		246013
-Obaveze za neto zarade i naknade zarade		379392
-Obaveze za poreze na zarade		42.880
-Obaveze za doprinose na zarade		100776

-Obaveze za dividende	20.954
-Obaveze za PDV	180297
-Troškovi goriva i energije	17054
-Troškovi zarade i naknade zarade	523048
-Troškovi poreza i doprinosa na zarade	93633
-Troškovi naknade fizičkih lica	35622
-Troškovi naknada članovimaupravnog odbora	4.806
-Ostali lični rashodi	34812
-Troškovi proizvodnih usluga	25571
-Troškovi zakupa	689
-Troškovi amortizacije	16397
-Troškovi premije osiguranja	4335
-Troškovi platnog prometa	1.421
-Troškovi članarina	2622
-Troškovi poreza	2081
-Rashodi kamata	10142
-Rashodi kamata i deo finansijskog rashoda	10142
-Rashodi kamata po kreditima od banaka	9931
-Rashodi za humanitarne, kulturne , zdravstvene , naučne i dr. namene	413
-SVEGA	792.719

VIII: DRUGI PRIHODI

-Prihodi od prodaje robe	57320
-Prihodi od kamata	52
-prihodi od kamata	52
SVEGA	57424

IX OSTALI PODACI

X.RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

XI.RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

Broj: 10-909/2014

Kladovo, 17.04.2014.god.

Maksimović Dragica dipl.ecc.



AUDITORSKO OPUSNO PISANJE
ĐERDAP USLUGE KLADOVO

BROJ: 10-1026/2014

DATUM: 05.05.2014 000

**ĐERDAP USLUGE AD, KLADOVO
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA O KONSOLIDOVANIM
FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU**

Beograd, april 2014. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
IZJAVA O NEZAVISNOSTI.....	3
IZJAVA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA.....	4

PRILOG

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS STANJA - KONSOLIDOVANI

BILANS USPEHA - KONSOLIDOVANI

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - KONSOLIDOVANI

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - KONSOLIDOVANI

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu DERDAP USLUGE AD, Kladovo

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva DERDAP USLUGE A.D., KLADOVO (u daljem tekstu: Matično društvo) i njegovog zavisnog PRIVREDNOG DRUŠTVA ZA TEHNIČKI PREGLED TEHNO-VOZILA D.O.O., KLADOVO (zajedno u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu ĐERDAP USLUGE AD, Kladovo

Mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj grupe ĐERDAP USLUGE A.D., KLADOVO na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije

Skretanje pažnje

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

U postupku konsolidacije pored matičnog društva učestvuje i jedno zavisno društvo. Pojedinačni finansijski izveštaji matičnog Društva revidirani su od strane nezavisnog revizora, koji je u svom Izveštaju od 29.04.2014. godine izrazio pozitivno mišljenje o istima, dok pojedinačni finansijski izveštaji zavisnog Društva nisu bili predmet revizije. S obzirom da pojedinačni finansijski izveštaji imaju manje učešće od 1% u konsolidovanim finansijskim izveštajima smatramo da njihovo učešće nije materijalno značajno.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 30.04.2014. godine.



Mr Zoran Ilić
Ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
Finodit doo
Imotska 1, Beograd



*ĐERDAP USLUGE AD
ĐERDAPSKI PUT BB.
KLADOVO*

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno Kodeksu etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju FINODIT d.o.o., Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor, koji je obavio reviziju, nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i Zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju FINODIT d.o.o., Beograd.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.


DIREKTOR



*ĐERDAP USLUGE AD
ĐERDAPSKI PUT BB.
KLADOVO*

POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSTSKIH USLUGA

Saglasno Pravilniku o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 50/212) član 7, izjavljujemo sledeće

Preduzeće za reviziju FINODIT doo, Beograd i sa njim povezana lica nisu obavljala konsultantske usluge javnom društvu Đerdap Usluge a.d., Kladovo i sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.


Direktor




AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO

ĐERDAP USLUGE a.d.

KLADOVO

PIB:100694946 - Matični broj:17107615

19320 Kladovo, Đerdapski put bb

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

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Preduzeće za reviziju

FINODIT doo

Imotska 1

Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2013. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2013. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2013. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

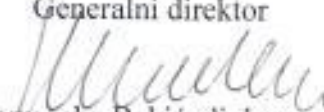
Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2013. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U konsolidovanim finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na konsolidovane finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;

- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

BP. 10-954/2014
Kladovo, 24.04.2014.

Generalni direktor

Kamrenka Babić, dipl.ecc.



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Matični broj	 Šifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sedište : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024348117

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		88679	0
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003		5	0
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		522	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		88152	0
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		88152	0
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		191198	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		29827	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		161371	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		96398	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		63007	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1965	0
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2649	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		282526	0
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		282526	0
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		104692	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		27150	0
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3529	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		74013	0
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		177834	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		177834	0
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		69877	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		18708	0
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		73404	0
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		15514	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		331	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		282526	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Krapovo dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Matični broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024348124

u period 1.1. 2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		887559	0
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		884848	0
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		527	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2184	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		870072	0
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		6345	0
51	2. Troškovi materijala	209		99211	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		691921	0
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		16397	0
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		56198	0
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		17487	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		6111	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		11376	0
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2618	0
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5239	0
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		9601	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		9601	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashodi perioda	225		2162	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		666	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		8105	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A%. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		8105	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Kladovo dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj	Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024348155

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404		417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407		420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410		423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	27150	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	27150	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	463	3529	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	465	3529	478		491		504	

Red. br.	OPIS	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527		540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	76043	528		541		554	106722
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	2030	529		542		555	2030
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	74013	530		543		556	104692

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	569	

u Kragujevac dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj		100694946 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla		
19		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024348131

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

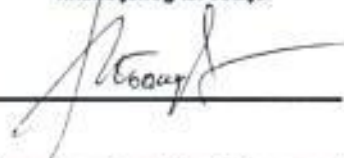
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1103382	0
1. Prodaja i primijeni avansi	302	1101019	0
2. Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	52	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2311	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1095889	0
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	231899	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	691921	0
3. Placene kamate	308	10142	0
4. Porez na dobitak	309	2459	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	159468	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	7493	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2148	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2138	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	10	0
4. Primijene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primijene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11686	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	11396	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	290	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	9538	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	65052	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	65052	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	65052	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1170582	0
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1107575	0
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	63007	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
A% GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	63007	0

U Kladovo dana 22.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

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

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013 GODINU**

Kladovo, april 2014 godina

OPŠTI PODACI I DELATNOST

-Akcionarsko društvo za pružanje usluga Đerdap Usluge Kladovo, Đerdapski put bb na osnovu čl.11.i čl.139.-244. Zakona o privrednim društvima (Sl.gl.RS 36/2011 i 99/2011) osnivač je privrednog društva za tehnički pregled Tehno Vozila d.o.o Kladovo. Zavisno društvo, odnosno Thno -Vozila d.o.o Kladovo, upisanog kod Agencije za privredne registre pod brojem: BD13548/2013 od 13.02.2013godine.

-Odlukom o osnivanju br: 10-277/2013godine od 05.02.2013godine, Osnivač uređuje osnovna pitanja u vezi ograničavanja i poslovanja , zavisnog Društva i to:

- Poslovno ime i sedište Društva,
- Delatnost društva,
- Pravnu formu Društva,
- Osnovni (osnivački) kapital,
- Članove društva,
- Udele,
- Organe zastupanja Društva,
- Trajanje društva.

-Zavisno društvo posluje samostalno, tržišno je orijentisano, pod pravnim imenom „Privredno društvo za tehnički pregled Tehno-Vozila“ d.o.o Kladovo, sa sedištem u Kladovu, ul.Đerdapski put bb sa registrovanom delatnošću „Tehničko ispitivanje i analiza“.

-Osnovni (osnivački kapital) društva je 5.000,00dinara(pethiljadadinara)i u celosti je uplaćen od strane Osnivača, što znači da Osnovač učestvuje sa 100% udela u ukupnom kapitalu zavisnog Društva.

- Matični broj društva je 20899492;
- Poreski identifikacioni broj je : 107930522;
- Pravna forma : Društvo sa ograničenom odgovornošću;
- Pretežna delatnost: 7120-Tehničko ispitivanje i analiza,
- Vreme trajanja: neograničeno,
- Osnivni kapital : garantna supstanca 5.000,00 RSD
- Zakonski zastupnik : generalni direktor
- Upravljanje društvom je jednodomno,

-Privredno Društvo za tehnički pregled Tehno-Vozila DOO Kladovo posluje preko dinarskog računa kod Komercijalne banke br: 205-186246-70

- Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i revizije klasifikovano kao malo pravno lice.
- Društvo zapošljava 3(tri) radnika.
- Društvo je tržišno orijentisano i svoje prihode ostvaruje na domaćem tržištu pružajući usluge iz delatnosti za koju je registrovano.

Prilikom izrade konsolidovanog bilansa o poziciji Akcionarsko društvo za pružanje usluga Đerdap Usluge Kladovo, kao matično pravno lice, korišćena su načela u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standarima (MRS) i Međunarodnim standardima finansiskog izveštavanja (MSFI).

Navedeni standardi korišćeni su u sastavljanju i prezentaciji konsolidovanog izveštaja koje čine: bilans uspeha, bilans stanja, statistički aneks i napomene uz konsolidovani finansijski izveštaj.

Konsolidovani izveštaj je sastavljen za poslovnu 2013godinu, i ima za cilj obezbeđivanje informacija o finansijskom položaju i uspešnosti društva koji čini ekonomsku celinu sačinjenog od bilansnih pozicija matičnog i zavisnog lica.

Pre izrade konsolidovanog bilansa za poslovnu 2013godinu, najpre se pristupilo međusobnom usaglašavanju obaveza i potraživanja, tako da se u konačnom bilansu pojavljuju samo salda, čime su eliminisana međusobna dugovanja i potraživanja, a u konsolidovanom bilansu su prikazana samo ona potraživanja i obaveze koja se odnose na eksterne poslovne subjekte, dužnike i poverioce.

-Zavisno društvo ne poseduje i nema evidentiranu svoju stalnu imovinu, i svoju delatnost obavlja u poslovnim prostorijama i sa opremom u vlasništvu matičnoh društva.

Kladovo, 17.04.2014. god.

Izveštaj sačinio
Dragica Maksimović, dipl. ecc.



KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

	2013 (U 000)
POSLOVNI PRIHODI	887559
Prihodi od prodaje	884848
Prihodi od aktiviranja učinaka	527
Ostali poslovni prihodi	2184
POSLOVNI RASHODI	870072
Nabavna vrednost pro.robe	6345
Troškovi materijala	99211
Troškovi zarada i ostalih lični rashodi	691921
Troškovi amortizacije i rezervisanja	16397
Ostali poslovni rashodi	56198
POSLOVNI DOBITAK	17487
FINANSIJSKI PRIHODI	6111
FINANSIJSKI RASHODI	11376
OSTALI PRIHODI	2618
OSTALI PRIHODI	5239
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	9601
Poreski rashod perioda	-2162
Odloženi poreski prihodi	666
NETO DOBITAK	8105

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

AKTIVA

I. STALNA IMOVINA	88679
Goodwill	5
Nematerijalna ulaganja	522
NEKRETNINE , POSTROJENJA , OPREMA	88152
Nekretnine , postrojenja i oprema	88152
OBRтна IMOVINA	191198
ZALIHE	29827
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA	161371
Potraživanja	96398
Potraživanja za više preplaćene poreze na dobitak	1
Gotovina ekvivalentii gotovina	63007
Porez na dodatnu vrdnost	1965
Odložena poreska sredstva	2649
POSLOVNA IMOVINA	282526
UKUPNA AKTIVA	282526
II PASIVA	
KAPITAL	104692
Osnovni kapital	27150
Rezerve	3529
Neraspoređeni dobitak	74103
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	177834
KRA TKOROČNE OBAVEZE	177834
Kratkoročne finansiske obaveze	69877
Obaveze iz poslovanja	18708
Ostale kratkoročne obaveze	73404
Obaveze po osnovu poreza	15514

Obaveze po osnovu poreza na dobitak	331
UKUPNA PASIVA	282526

KONSOLIDOVANI STATISTIČKI ANEKS

I: OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

-Broj meseci poslovanja	12
-Oznaka za veličinu	3
-Oznaka za vlasništvo	2
-Prosečan broj zaposlenih	990

II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKTERTNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDTAVA

-Nematerijalna ulaganja			Neto
-Stanje na početku godine	679		679
-Smanjenje u toku godine	157		157
-Stanje na kraju godine	522		522
2. nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
-Stanje na početku godine	150278	57277	93001
-Povećanja u toku godine	11397		11397
-Smanjenje u toku godine	16246		16246
-Stanje na kraju godine	145429	57277	88152

III. STRUKTURA ZALIHA

-Zalihe materijala	12645
-Roba	1180
-Dati avansi	16002
-SVEGA	29827

IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

-Aksijski kapital	27150
-SVEGA	27150

V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

-Obične akcije	
-Broj običnih akcija	27150
SVEGA:	27150

VI: POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

-Potraživanje po osnovu prodaje	96398
-Obaveze iz poslovanja	18922
-PDV-predhodni porez	24362
-Obaveze iz poslovanja	246013
-Obaveze za neto zarade i naknade zarade	379392
-Obaveze za poreze na zarade	42.880
-Obaveze za doprinose na zarade	100776

-Obaveze za dividende	20.954
-Obaveze za PDV	180297
-Troškovi goriva i energije	17054
-Troškovi zarade i naknade zarade	523048
-Troškovi poreza i doprinosa na zarade	93633
-Troškovi naknade fizičkih lica	35622
-Troškovi naknada članovimaupravnog odbora	4.806
-Ostali lični rashodi	34812
-Troškovi proizvodnih usluga	25571
-Troškovi zakupa	689
-Troškovi amortizacije	16397
-Troškovi premije osiguranja	4335
-Troškovi platnog prometa	1.421
-Troškovi članarina	2622
-Troškovi poreza	2081
-Rashodi kamata	10142
-Rashodi kamata i deo finansijskog rashoda	10142
-Rashodi kamata po kreditima od banaka	9931
-Rashodi za humanitarne, kulturne , zdravstvene , naučne i dr, namene	413
-SVEGA	792.719

VIII: DRUGI PRIHODI

-Prihodi od prodaje robe	57320
-Prihodi od kamata	52
-prihodi od kamata	52
SVEGA	57424

IX OSTALI PODACI

X.RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

XI.RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

Broj:

Kladovo, 17.04.2014.god.

Maksimović Dragica dipl.ecc.





AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO

ĐERDAP USLUGE a.d.

I. KLADOVO

PIB:100694946 Matični broj:17107615

19320 Kladovo, Đerdapski put bb

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

***KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
MATIČNOG DRUŠTVA (ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo) I ZAVISNOG
DRUŠTVA (Privredno društvo za tehnički pregled TEHNO VOZILA d.o.o.
Kladovo)
za period 01.01.-31.12.1013. godine***

Kladovo, april 2014 godina

OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo

Adresa: Derdapski put bb, Kladovo
Matični broj: 17107615
Poreski identifikacioni broj: 100694946
Pravna forma: akcionarsko društvo
Pretežna delatnost: 2562 - Mašinska obrada metala
Vreme trajanja: neograničeno
Osnovni kapital: akcijski kapital - novčani
Zakonski zastupnik: generalni direktor
Upravljanje društvom: jednodomno

Privredno društvo za tehnički pregled TEHNO – VOZILA d.o.o. Kladovo

Adresa: Derdapski put bb, Kladovo
Matični broj: 20899492;
Poreski identifikacioni broj je : 107930522;
Pravna forma : Društvo sa ograničenom odgovornošću:
Pretežna delatnost: 7120-Tehničko ispitivanje i analiza,
Vreme trajanja: neograničeno,
Osnivni kapital : garantna supstanca 5.000,00 RSD
Zakonski zastupnik : generalni direktor
Upravljanje društvom je jednodomno,

UVOD

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE Kladovo je u svojstvu matičnog ili „dominantnog“ društva je na kapital odnosima (početni kapital) formiralo zavisno ili „kćer“ društvo „Tehno vozila“ d.o.o. Kladovo, sa početnim ulogom od 5.000,00 dinara, što će reći da matično društvo u zavisnom društvu poseduje udele u visini od 100%. Matično i zavisno društvo su kapitalno povezana društva, te u svom zajedničkom poslovanju imaju poslovne i kapitalne veze. Poslovne veze se ogledaju u pružanju usluga zavisnog društva prilikom tehničkog pregleda i registracije, impozantnih po obimu i vrednosti vozila vlasništvo matičnog društva: putnička i teretna vozila, građevinska mehanizacija i drugo. Kapital odnos je uspostavljen uplatom uloga, koji predstavlja „garantnu“ supstancu, odnosno osnovni ili početni kapital zavisnog društva u vidu udela u visini od 5.000,00 dinara.

Poslovni subjekti, odnosno matično i zavisno društvo su neposredno i posredno povezani i zajedno čine jednu poslovnu celinu ili poslovni ambijent. Činjenica i okolnost da između ova privredna društva postoji ne samo puna poslovna saradnja, već i kapital odnos, u visini od 100% pokrivenosti osnovnog kapitala od strane matičnog društva, nalaže dominantnom društvu, da u skladu sa zakonodavnom i profesionalnom regulativom, sačini konsolidovani bilans, dakle, bilans stanja, bilans uspeha i druge propisane bilanse, sa stanjem na dan 31.12.2013. godine, za oba entiteta.

Konsolidacija bilansa stanja urađena je u uslovima jednakosti vrednosti vlasničkih plasmana kod matičnog i zavisnog društva, dakle, u uslovima kada je procenat vlasništva matičnog društva 100%. Nadalje konsolidovanje potraživanja i obaveza između matičnog i zavisnog društva urađena je na osnovu usaglašenih potraživanja i obaveza (Izvod otvorenih stavki - IOS). To praktično znači, da u buduću da su obaveze i potraživanja usaglašena neće se pojaviti nove bilansne pozicije, pa se u konačnom odnosu pojavljuje samo jedan saldo, ili prostije, jedno društvo prema drugom društvu javlja se samo kao dužnik ili samo kao poverilac.

Gubitak zavisnog društva u visini od 213 hiljada dinara i veći je od osnovnog kapitala ili „garantne“ supstance, pokriven je na teret nerasporedene dobiti iz ranijih godina matičnog društva.

Za razliku od konsolidacije bilansa stanja u kojoj se eliminišu kapitalni i obligacioni odnosi (imovinske pozicije obaveza i potraživanja) iskazani u bilansu stanja u bilansu uspeha se eliminišu prihodi i rashodi, pod uslovom da se ostvaruju u internom prometu. Budući da u poslovnim odnosima na relaciji matičnog i zavisnog društva, čiji se bilansi konsoliduju, izvršeno usaglašavanje prihoda i rashoda utvrđeni su prihodi i rashodi, shodno vrhovnim načelima bilansne teorije, zbiranjem iskazanih veličina u bilansu uspeha za oba entiteta.

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

2013 (U 000)

POSLOVNI PRIHODI	887559
Prihodi od prodaje	884848
Prihodi od aktiviranja učinaka	527
Ostali poslovni prihodi	2184
POSLOVNI RASHODI	870072
Nabavna vrednost pro.robe	6345
Troškovi materijala	99211
Troškovi zarada i ostalih lični rashodi	691921
Troškovi amortizacije i rezervisanja	16397
Ostali poslovni rashodi	56198
POSLOVNI DOBITAK	17487
FINANSIJSKI PRIHODI	6111
FINANSIJSKI RASHODI	11376
OSTALI PRIHODI	2618
OSTALI PRIHODI	5239
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	9601
Poreski rashod perioda	-2162
Odloženi poreski prihodi	666
NETO DOBITAK	8105

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

AKTIVA	
I. STALNA IMOVINA	88679
Goodwill	5
Nematerijalna ulaganja	522
NEKRETNINE , POSTROJENJA , OPREMA	88152
Nekretnine , postrojenja i oprema	88152
OBRTNA IMOVINA	191198
ZALIHE	29827
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	161371
Potraživanja	96398
Potraživanja za više preplaćene poreze na dobitak	1
Gotovina ekvivalentii gotovina	63007
Porez na dodatnu vrđnost	1965
Odložena poreska sredstva	2649
POSLOVNA IMOVINA	282526
UKUPNA AKTIVA	282526
II PASIVA	
KAPITAL	104692
Osnovni kapital	27150
Rezerve	3529
Neraspoređeni dobitak	74103
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	177834
KRATKOROČNE OBAVEZE	177834
Kratkoročne finansiske obaveze	69877
Obaveze iz poslovanja	18708
Ostale kratkoročne obaveze	73404
Obaveze po osnovu poreza	15514
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	331
UKUPNA PASIVA	282526

KONSOLIDOVANI STATISTIČKI ANEKS

I: OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU

-Broj meseci poslovanja		12
-Oznaka za veličinu		3
-Oznaka za vlasništvo		2
-Prosečan broj zaposlenih		990

II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

			Neto
-Nematerijalna ulaganja			
-Stanje na početku godine	679		679
-Smanjenje u toku godine	157		157
-Stanje na kraju godine	522		522
2. nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva			
-Stanje na početku godine	150278	57277	93001
-Povećanja u toku godine	11397		11397
-Smanjenje u toku godine	16246		16246
-Stanje na kraju godine	145429	57277	88152

III. STRUKTURA ZALIHA

-Zalihe materijala			12645
-Roba			1180
-Dati avansi			16002
-SVEGA			29827

IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

-Aksijski kapital			27150
-SVEGA			27150

V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

-Obične akcije			
-Broj običnih akcija			27150
SVEGA:			27150

VI. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

-Potraživanje po osnovu prodaje			96398
-Obaveze iz poslovanja			18922
-PDV-predhodni porez			24362
-Obaveze iz poslovanja			246013
-Obaveze za neto zarade i naknade zarade			379392
-Obaveze za poreze na zarade			42.880
-Obaveze za doprinose na zarade			100776
-Obaveze za dividende			20.954
-Obaveze za PDV			180297

-Troškovi goriva i energije	17054
-Troškovi zarade i naknade zarade	523048
-Troškovi poreza i doprinosa na zarade	93633
-Troškovi naknade fizičkih lica	35622
-Troškovi naknada članovimaupravnog odbora	4.806
-Ostali lični rashodi	34812
-Troškovi proizvodnih usluga	25571
-Troškovi zakupa	689
-Troškovi amortizacije	16397
-Troškovi premije osiguranja	4335
-Troškovi platnog prometa	1.421
-Troškovi članarina	2622
-Troškovi poreza	2081
-Rashodi kamata	10142
-Rashodi kamata i deo finansijskog rashoda	10142
-Rashodi kamata po kreditima od banaka	9931
-Rashodi za humanitarne, kulturne , zdravstvene , naučne i dr, namene	413
SVEGA	792.719

VIII. DRUGI PRIHODI

-Prihodi od prodaje robe	57320
-Prihodi od kamata	52
-prihodi od kamata	52
SVEGA	57.424

IX. OSTALI PODACI

X. RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

XI. RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

BP 10-955/2014
25.04.2014



Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17107615 Matični broj	2562 Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS STANJA



7005021348707

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		88679	93680
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		522	679
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		88152	93001
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		88152	93001
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		5	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		5	0
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		191164	129639
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		29827	32297
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		161337	97342
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		96278	92509
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		290	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		62804	2587

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1965	2246
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2649	1982
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		282492	225301
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		282492	225301
68	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		39100	0
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		104905	97171
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		27150	27150
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		3529	2296
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		74226	67725
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		177587	128130
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		177587	128130
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		69877	5114
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		18689	17838
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		73249	85825
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		15441	19308
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		331	45

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		282492	225301
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		39100	0

U Kragujevac dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Markovic



Zakonski zastupnik

M. Markovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17107615 Maticni broj	2562 Sifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS USPEHA



7005021348714

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		885406	923955
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		882695	921834
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		527	66
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2184	2055
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		867610	912238
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		6345	7514
51	2. Troškovi materijala	209		99166	117730
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		689936	699923
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		16397	17258
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		55766	69813
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		17796	11717
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		6015	14885
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		11376	4236
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2618	1134
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5239	6571
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		9814	16929
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

17107615 Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <u>2562</u> Šifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021348745

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	401	27150	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	404	27150	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	27150	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	27150	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	27150	426		439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizaciona rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	2296	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	2296	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	2296	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	2296	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	1233	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	3529	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOB	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOB	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOB	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOB	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	57078	518		531		544	86524
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	57078	521		534		547	86524
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	16647	522		535		548	16647
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	6000	523		536		549	6000
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	67725	524		537		550	97171
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	67725	527		540		553	97171
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	8318	528		541		554	9551
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	1817	529		542		555	1817
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	74226	530		543		556	104905

Red. br.	OPIS	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Kragujevac dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Milovanović



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17107615 Matični broj	2562 Šifra delatnosti	100694946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE KLADOVO

Sedište : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021348721

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1098632	1124854
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1096397	1124748
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	52	106
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2183	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1093639	1105646
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	231634	252092
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	689936	699323
3. Placene kamate	308	10142	2785
4. Porez na dobitak	309	2459	1220
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	159468	150226
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	4993	19208
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2148	350
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2138	350
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	10	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11686	6504
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	11396	6504
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	290	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	9538	6154

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	64762	3570
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	64762	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	3570
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	16707
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	10707
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	0	6000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	64762	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	13137
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1165542	1128774
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1105325	1128857
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	60217	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	83
Ä...Ä: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2587	2670
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	62804	2587

u 24.2.2014 dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. M. M. M. M.



Zakonski zastupnik

M. M. M. M. M.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

1 OSNIVANJE I DELATNOST DRUŠTVA

1.1 Osnivanje Društva

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dan 31.12.2013. godine 100% akcija bilo je u vlasništvu fizičkih lica čije pojedinačno učešće u akcijskom kapitalu je manje od 1%.

1.2 Delatnost Društva i ostali podaci

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

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

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

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

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

Sedište „DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo je: Đerdapski put b.b.
Matični broj Društva je: 17107615.
Poreski identifikacioni broj - PIB je 100694946.

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo su u 2013. godini poslovale preko dinarskih računa otvorenih kod:

- „Komercijalne banke“ a.d. Beograd - Račun br. 205-10793-10;
- „Banca Intesa“ a.d. Beograd - Račun br. 160-11908-48;
- „Alpha Bank Srbija“ a.d. Beograd - Račun br. 180-71212100001853-35;
- Razvojne banke Vojvodine“ a.d. Novi Sad - Račun br. 335-20035-93.
- Uni kredit banka a.d Beogra , Beograd 170-30016795000-59

Društvo je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji u 2013. klasifikovano u malo pravno lice.

Društvo je u 2013 godini prosečno zapošljavalo 987 radnika (2012. godine - 1004 radnika).

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

U Registar privrednih subjekata upisani su i:

- Dragomir Paunović -Predsednik odbora direktora JMBG 1802963752515;
- Milojka radojković -Član odbora direktora JMBG 0601962715498;
- Ljubiša Repman -Izvršni direktor JMBG 0307973752519;
- Dragica Maksimović -Izvršni direktor IMBG 2203960757527;
- Zlatko kostandinović -izvršni direktor JMBG 2407957752519;
- Andrijana Antić-Član odbora direktora JMBG 2810962757528;
- Mile Đorđević-Član odbora direktora JMBG 1501959752519;

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

2. OSNOV ZA PREZENTIRANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Osnovni podaci i načela sastavljanja finansijskih izveštaja

Pri iskazivanju bilansnih pozicija **Akcionarskog društva za pružanje usluga „DERDAP USLUGE“, Kladovo, Đerdapski put b.b.** (U daljem tekstu: „DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo ili Društvo) za 2013. godinu korišćena su načela data u Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koji su prevedeni i objavljeni u skladu sa Rešenjem Ministra finansija u „Službenom glasniku RS“ br. 77/2010 i propisima Republike Srbije (Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva. (“Službeni glasnik RS” br. 114/2006, 119/08, 09/2009 i 4/2010) i internim aktima Društva (Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama i dr.).

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

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

2.2 Pravila procenjivanja

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

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

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

2.3 Zaštita od inflatornih uticaja i strana sredstva plaćanja

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

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

Prema MRS monetarne stavke u stranoj valuti iskazuju se po zaključnom kursu - kursu razmene na dan bilansa stanja tj. revalorizuju se po srednjem kursu strane valute koji važi na poslednji dan obračunskog perioda. Srednji kurs USD dolara prema dinaru na dan 31.12.2013. godine bio je 83,2282dinara za 1 USD dolar (31.12.2012. godine iznosio je 83,1763 dinara za 1 USD dolar), dok je srednji kurs evra prema dinaru iznosio 114,6421 dinara za 1 EUR (31.12.2012. godine 113,7183din za 1 EUR).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnim računima nekretnina, postrojenja i opreme pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz ove napomene. Amortizacija ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

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

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

3.1.1 Investiciona nekretnina

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

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

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

3.1.2 Stalna imovina koja se drži za prodaju

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

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

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

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

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

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

3.2 Zalihe

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

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

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

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

3.3 Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

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

3.4. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.5. Primanja zaposlenih

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

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

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

3.6. Priznavanje prihoda i rashoda

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

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

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

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

3.6.1 Poslovni prihodi

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

Prihodi od prodaje odnose se na fakturisane vrednosti izvršenih usluga umanjene za date popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi se priznaju u trenutku kada je promet usluga izvršen, odnosno kad su svi rizici po osnovu izvršenja usluga prešli na kupca. Prihodi od

usluga priznaju se u obračunskim periodima u kojima su pružene usluge, srazmerno stepenu izvršenja usluga (metod procentalne dovršenosti).

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

3.6.2 Dobici

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

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

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

3.6.3 Rashodi

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

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

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

3.6.4 Troškovi pozajmljivanja

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

3.7 Porez na dobitak

3.7.1 Tekući porez na dobitak

Obaveza po osnovu poreza na dobitak se izračunava primenom poreske stope od 15% na oporezivi dobitak perioda. Porez na dobitak plaća se akontaciono tokom godine i po konačnom obračunu prilikom predaje Poreskog bilansa nadležnim poreskim organima. Oporezivi dobitak utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobitka iskazanog u bilansu

uspeha, koji je sačinjen u skladu sa MRS, na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit pravnih lica.

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

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

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

3.7.2 Odloženi porez na dobitak

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

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

U slučaju da poslovna promena utiče na računovodstveni ili na oporezivi dobitak, priznaju se odložene poreske obaveze ili odložena poreska sredstva i priznaju se nastali odloženi poreski rashodi ili prihodi u bilansu uspeha. Većina odloženih poreskih obaveza i sredstva nastaju kada je prihod ili rashod uključen u računovodstveni dobitak jednog perioda, ali je u nekom drugom periodu uključen u oporezivi dobitak npr. amortizacija iz bilansa uspeha se odbija u periodu kada je nastala, već se za svrhu oporezivanja obračunava poreska amortizacija.

3.8 Upravljanje rizicima

3.8.1 Faktori finansijskog rizika

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

Poslovne aktivnosti Društva najvećim delom zavise od zaključenih ugovora sa Privrednim društvom „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. Krajem septembra 2011. godine zaključeni su na novi rok od dve godine ugovori sa Privrednim društvom „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo kojim se radnici Društva angažuju na pružanju usluga privrednom društvu „Hidroelektrane Đerdap“, Kladovo i to: na obavljanju poslova elektromašinskog i građevinskog održavanja, održavanju priobalja, akumulacionih jezera, odvodnih kanala i dr. objekata, zanatskih radova, ugostiteljskih usluga, administrativnih poslova, održavanju higijene i sl. uz fakturisanje navedenih usluga prema ugovorenim cenama za određene poslove. U toku 2013 godine, Društvo je zaključilo pet nova Ugovora sa privrednim društvom „HE Đerdap“ sa rokom važnosti jedne godine i to: Ugovor o angažovanju radnika na remontu hidroenergetskih postrojenja PD „HE Đerdap“ i revitalizacija hidroagregata HE „Đerdap 1“. Ugovor o pružanju usluga hotelai restorana, usluga čišćenja zgrada i održavanja zelenih površina, Ugovor o pružanju usluga angažovanja pomoćnih radnika na poslovima rečnog saobraćaj, zaštite, bezbednosti zdravlja na radu i zaštite životne sredine, Ugovor o angažovanju radnika na poslovima sporta, rekreacije, kulčture i opštih poslova; Ugovor o pružanju usluga održavanja pomoćnih objekata:

3.8.2 Rizik promena kursa valuta

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

3.8.3 Kreditni rizici

Kratkoročna imovina koja može dovesti do kreditnog rizika sastoji se uglavnom od potraživanja od strateškog kupca „Hidroelektrane Đerdap“ d.o.o. Kladovo. U 2013. godini Društvo je 85,61% ukupnih prihoda ostvarilo pružanjem usluga strateškom kupcu.

3.8.4 Rizik od promena kamatnih stopa

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

3.9 Naknadno ustanovljene greške

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

MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške korekcijom početnog stanja.

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

4. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja i oprema

	(U hiljadama dinara)	
	2013	2012
Nematerijalna ulaganja	522	679
Nekretnine, postrojenja i oprema	88.152	93.001
- Zemljište	11.890	11.890
- Nekretnine	19.878	20.154
- Oprema	56.385	60.957
- Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	5	
Ukupno	88.679	93.680

- Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine bile su sledeće: kupovina opreme sredstava za rad u iznosu od 11.396.932,23 dinara i to: Uredaj za peskarenje: dobavljač, Yubeg Industrial Beograd u iznosu od 1.026.653,45; oprema za video nadzor – dobavljač, Panass Novi Sad u iznosu od 2.504.700,00; metalni detektori za rad službe obezbeđenja - dobavljač Panass Novi Sad iznos 284.257,00 dinara; Teretna vozila za potrebe profitnog centra Pemci u iznosu od 1.944.333,34 dinara ; putničko vozilo “Škoda OKTAVIA” dobavljač, Auto-Čačak u iznosu od 2.294.005,91; oprema za ugoditeljstvo u iznosu od 865.061,63 dinara; i ostala oprema za rad 1.612.859,27 dinara;
- U 2013 godine Društvo je prodalo otpisano putničko vozilo Škoda Oktavija po procenjenoj vrednosti od strane znalac po tržišnoj fer vrednosti od 186.223,43 dinara.

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

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

Tabela osnovnih sredstava

	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>					
Stanje 01.01.2013.	783	11890	22.287	152.794	187754
Nabavka u toku 2013.	-	-	-	11.397 -2.138	
Stanje 31.12.2013.	783	11890	22.287	162.053	197013
<i>Ispravka vrednosti</i>					
Otuđenje , rashod 2013.	104	-	2.133	91.838 -2.133	
Obračun amortizacije	157		277	15.963	
Stanje 31.12.2013.	522	11890	19.877	56.385	88674
Knjigovodstvena vrednost 31.12.2013.	522	11890	19.877	56.385	88674
Knjigovodstveno stanje 31.12.2012.	679	11890	20.154	60.957	93.680

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

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

U 2010. godini Društvo je kupilo stečajnu imovinu stečajnog dužnika AD "Gradnja" Kladovo u stečaju, Kladovo, koja se odnosi na objekte i zemljište čiji je stečajni dužnik knjižni vlasnik 14 objekata (radionica, proizvodne hale sa peći, sušare, upravne zgrade sa portirnicom ...) i vanknjižni vlasnik 7 objekta (magacina sirove gume i dr.) u KO Kladovo. Deo objekta se nalazi na građevinskom zemljištu u državnoj svojini.

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

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

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

Ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu u 2013. godini iznose 11.397 hiljada dinara i odnose se na ulaganja u opremu, i to:

Opis	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	(U hiljadama dinara) Knjigovodstvena vrednost 31.12.2013
-elektronsi računari	298	34	265
-oprema za ugostiteljstvo	1.392	69	1.323
Džipovi kombi vozila	4.230	399	3.831
Ostala oprema	5.477	349	5.127
UKUPNO	11.397	851	10.546

*** Inventar sa stanjem na dan 31.12.2013. godine**

- Inventar, odnosno popis je bazični element zaključivanja poslovnih knjiga , odnosno detaljan uvid u aktivu i pasivu sa stanjem na određeni dan, dakle, na dan 31.12.2013 godine. Sledstveno rečenom inventarom se utvrđuje imovina i obaveza, na osnovu kojih se veličina utvrđuje neto imovina, i identičan je bilansu stanja. Inventarisanje je aktivnost popisivanja količinskog stanja pojedinih imovinskih predmeta društva putem premeravanja, meranja, vaganja i izračunavanja , upoređivanjem knjigovodstvenog stanja i stvarnog stanja iz kojih proizilaze eventualne razlike koje su predmet knjigovodstvene obrade . Sva knjiženja , viškova, manjkova , otpisa i rashoda usmerena su na usaglašavanje knjigovodstvenog i stvarnog stanja, i knjiženja rezultata po Odluci Odbora direktora a na osnovu Izveštaja Centralne popisne komisije.

Shodno odredbama čl.18. i 19. Zakona o računovodstvu i reviziji i čl.4. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem i čl. 25.-31. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, Odbor direktora Društva je doneo Odluku o popisu i obrazovanju komisija za popis br:10-13/211-2013 od 06.11.2013godine, kojom se formira centralna popisna komisija za popis određenih materijalnih vrednosti, potraživanja i obaveza

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

- po popisu utvrđen je manjak opreme nabavne vrednosti u iznosu od 688 hiljada dinara koja je otpisana u iznosu od 682 hiljade dinara. Knjigovodstvena vrednost u iznosu od 6 hiljade dinara nadoknađena je na teret ostalih rashoda (napomena 5.6).

- manjak robe u prometu na malo u iznosu od 22.hiljada dinara knjižen je na teret računopolagača, sa obračunatim PDV, otpis robe po predlogu popisne komisije zbog isteka rokova i nemogućnosti dalje upotrebe u iznosu od 107.hiljada dinara sa ukalkulisanim PDV knjižen je na teret otpisa i troškova Društva. Viškovi robe po popisu u iznosi od 28.hiljada dinara knjiženi su u korist prihoda i na tetet robe u prometu na malo.

- manjak sitnog inventara u upotrebi u iznosu od 70.hiljada dinara knjižen je na teret računopolagača, manjkovi robe u centralnom magacinima koji su neznatni i ne utiču na poslovanje društva knjiženi su na teret računopolagača, sa obračunatim PDV-om i imaju se naplatiti u 6(šest) mesečnih rata kao administrativna zabrana prilikom isplate zarada.

- amortizacija je obračunata u skladu sa računovodstvenom politikom datom u napomeni 3.1 iznosi 16.397 hiljada dinara (napomena 5.2).

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

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

4.2 Zalihe

	2013	(u 000 din.) 2012
Zalihe materijala	12.645	13.493
- <i>Obračun nabavke materijala</i>		-
- <i>Materijal</i>	12.396	12.806
- <i>Rezervni delovi</i>	35	35
- <i>Alat, inventar i ato gume uskladištu i upotrebi</i>	25.568	22.607
- <i>Ispravka vrednosti sitnog inventara</i>	-25.354	-21.955
Roba	1.180	1.528
- <i>Roba u prometu na malo</i>	1.180	1.528
Dati avansi	16.002	17.276
Ukupno	29.827	32.297

Potraživanja za date avanse na dan 31.12.2013. godine iznose 16.002 hiljada dinara i odnose se na dati avanse: "Keops" ad Beograd 734 hiljada dinara za nabavku robe za dovršetak

objekta "Vila Ruže" u Kladovu," investitora "HE Đerdap" Kladovo; avans SkaY Montu za nabavu opreme na 681 hiljadu dinara, i avans dobavljaču u inostranstvu CMB NEW STEEL SRL, Bukurešt, Republika Rumunija za izradu predturbinske rešetke za potrebe privrenog društva HE "Đerdap" d.o.o. Kladovo po ugovoru br:10-8/114-2012 od 31.08.2012. godine, u iznosu od 13.708 hiljada dinara, uplaćenog 02.11.2012 godine.

4.3 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	2013.	(u 000 din.) 2012.
Potraživanja	96.278	92.395
- Potraživanja od kupaca	97.006	94.855
- Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	-4.733	-6.326
- Potraživanja od zaposlenih	3.708	3.485
- Ostala potraživanja (od fondova za naknade)	297	381
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	62.804	2.587
- Tekući računi	61.492	1.187
- Blagajna	1.311	1.244
- Ostala novačana sredstva i prolazni račun	1	156
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	1.966	2.246
- Unapred plaćeni troškovi	656	822
- Razgraničen PDV	1.310	1.424
Ukupno	64.770	97.228

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2013 godine iznose 97.006 dinara (2012. godine – 94.855 hiljada dinara) za koja je Društvo izvršilo ispravku vrednosti na teret rashoda tekuće godine u iznosu od 4.341 hiljade dinara .

- Potraživanja po osnovu pruženih usluga privrednom društvu "Hidroelektrane Đerdap" d.o.o. Kladovo koja na dan 31.12.2013. godine iznose 87.134 hiljada dinara, i čini 89.82% svih potraživanja od kupaca. Društvo ima i obaveze po osnovu primljenih avansa iskazane u poslovnim knjigama u iznosu od 4.296 hiljada dinara (napomena 4.7). Nezavisnom potvrdom salda potvrđena su potraživanja po osnovu izvršenih usluga i po osnovu primljenih avansa.
- Potraživanja od kupaca sa saldom većim od 1.000 hiljada dinara odnose se na:
 - Almag d.o.o Kladovo 276.105,73 dinara;
 - Ansal stil 141.928,00 dinara;
 - Cinnamon doo Beograd 296.512,00 dinara;
 - Đerdap turist ad Kladovo 50.377,20 dinara;
 - HTP Plaža Beograd 424.570,00 dinara.

Potraživanja za čiji rok naplate je prošlo 60 dana u iznosu od 4.733 hiljada dinara koja su knjižena na teret rashoda tekuće godine odnose se na potraživanja od:pravnih i fizičkih lica

koja društvo nije uspjelo da naplati u propisanom roku, i koja su u 2013. godini knjižena kao indirektni otpis potraživanja.

Potraživanje od zaposlenih u iznosu od 3.708 hiljada dinara odnosi se na: potraživanje od zaposlenih po osnovu manjkova u iznosu od 2.010 hiljade dinara, po osnovu zajmova u iznosu od 1.529 hiljada dinara i ostala potraživanja (sl. put i sl.) u iznosu od 106 hiljade dinara

4.4 Odložena poreska sredstva

	(u 000 din.)	
	2013	2012
Odložena poreska sredstva (napomena 6.2)	2.649	1.982
Ukupno	2.649	1.982

4.5 Kapital

	(u 000 din.)	
	2012	2012
Osnovni kapital	27.150	27.150
- Akcijski kapital	27.150	27.150
Rezerve	3.529	2.296
- Zakonske rezerve	3.529	2.296
Neraspoređeni dobitak	74226	67.725
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	65.907	51.078
- Tekuće godine	8.318	16.647
Ukupno	104905	97.171

Izveštaj o promjenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2013. godine dat je na strani 6 ovog Izveštaja. Način transformacije državnog kapitala dat je u napomeni 1.1.

U 2013. godini nije održana Skupština akcionara tako da nije doneta odluka o raspodeli dobiti iz 2012 godine, već je ostvarena dobit za period od 01.01.-31.12. 2012 godine u iznosu od 16.647 hiljada dinara pripisana neraspoređenoj dobiti u predhodnim godinama.

U 2013. godini ostvaren je neto dobitak iskazan u finansijskim izveštajima u iznosu od 8.318 hiljada dinara (2012. godine – 16.647 hiljada dinara), odnosno dobitak pre oporezivanja u iznosu od 9.813 hiljada dinara koji je umanjen za poreski rashod perioda u iznosu od 2.162 hiljada dinara (napomena 6.1) i uvećan za odložene poreske prihode perioda u iznosu od 666 hiljada dinara (napomena 6.2).

Akcije Društva se ne listaju na berzi.

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

Zarada po akciji ostvarena je u 2013. godini iznosi 306,35 dinara (2012. godine – 613,15 dinara).

4.6 Dugoročne obaveze

	(u 000 din.)	
	2013.	2012.
Dugoročni krediti	3.114	3.114
Ukupno	3.114	3.114

Napomena: Dugoročni krediti društva su zapravo reklasifikovani u kratkoročni krediti iz 2012. godine sa rokom dospeća u 2013godini, koji su u celosti izmireni tako da Društvo u 2013. godini nije iskazalo potrebu za novim dugoročnim kreditima.

	(u 000 din.)
	2013
1.-Kredit Komercijalne banke a.d Beograd Partija 00-410-40000006.0 od 22.04.2010god. Za nabavku vozila sa subvencijom države po Uredbi Vlade na iznos od 22.706,66 EUR,vlastito učešće 80%, rok dospeća 24.07.2013. godina.	307
2. Kredit Razvojne banke Vojvodine a.d. Novi Sad ;Partija 00-421-0500802.8 od 10.05.2010god.sa valutnom klauzulom odobren u iznosu od 10.000.000,00 u EUR-98.318,85.Rok vraćanja 20.05.2013. godine.	1.863
3. Ugovor o odobrnju I korišćenju sredtava preventive sa AD Dlta Đenerali u visini od 2miliona , u mesečnim ratama najkasije do 31.12.2013. godine.	943
UKUPNO PO DUGOROČNIM KREDITIMA	3.114

Napomena: Društvo je u celosti izmirilo obaveze po osnovu kratkoročnih kredita koji su u 2012. godini reklasifikovani u kredite sa rokom dospeća do jedne godine.

4.7 Kratkoročne obaveze

	(u 000 din.)	
	2013	2012
Kratkoročne finansijske obaveze	69.876	5.114
- <i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>	69.636	2.000
- <i>Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine</i>	240	
Obaveze iz poslovanja		17.838
- <i>Primljeni avansi</i>	4.296	4.059
- <i>Dobavljači u zemlji</i>	14.393	13.779
- <i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>		
Ostale kratkoročne obaveze	89.022	85.825
- <i>Obaveze za zarade i naknade zarada</i>	66.971	77.180
- <i>Obaveze za kamatu</i>		21
- <i>Obaveza po osnovu dividende</i>		12
- <i>Obaveze prema zaposlenima</i>		2.664
- <i>Druge obaveze (prema UO, ugovorima o delu, ostalo)</i>	5.129	5.947
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih dažbina i PVR		19.353
- <i>Obaveze za PDV</i>	13.985	15.446
- <i>Razgraničeni PDV</i>		1.379
- <i>Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</i>	1.345	2.217
- <i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	-	267
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	331	44
Ukupno	177.587	128.130

Društvo je u uporednim podacima Bilansa stanja na dan 31.12.2013. godine povećalo kratkoročne obaveze, po osnovu kratkoročnih kredita do godine dana (overdraft krediti i revolving krediti uzetih kod poslovnih banaka -Komercijalna i Uni kredit banka) kratkoročne finansijske obaveze za deo dugoročnih kredita koji su dospeli u 2013 godini do jedne godine u iznosu od 3.114 hiljada dinara.

Obaveze po osnovu primljenih avansa na dan 31.12.2013. godine iznose 4.296 hiljada dinara (2012. godine – 4.059 hiljade dinara) i odnose se na:

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

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2013. godine iznose 14.393 hiljada dinara (2012. godine – 13.779 hiljada dinara) i obaveza veća od 614 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema:

- “Art Pres” d.o.o.Beograd u iznosu od 3.850 hiljada dinara;
- “Bilans” d.o.o.Užice 120 hiljada dinara;
- “Delta Đenerali” osiguranje Beograd 767 hiljada i dr.dobavljače.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada na dan 31.12.2013. godine iznose 66.971 hiljada dinara i odnose se na ukalkulisane bruto zarade u iznosu od 56.428 hiljade dinara i doprinose na zaradu na teret poslodavca u iznosu od 9.996 hiljade dinara za konačnu zaradu za

decembar 2012. godine koja se isplaćuje u skladu sa ekonomskom snagom društva u naredne tri godine od dana ukalkulisavanja.

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane u Bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine iznose

-Obaveza za kratkoročni kredit Komercijalna banka ad Beograd	50.000 hiljad dinara
-Obaveza za tekuću pozajmicu Uni kredit banka ad Beograd	19.636 hiljada dinara
-Obaveza po osnovu sredstava preventive Delta Generali osiguranje	240 hiljada dinara

4.8 Odložene poreske obaveze

	(u 000 din.)	
	2013	2012
Odložene poreske obaveze (napomena 6.2)	2.649	1.982
Ukupno	2.649	1.982

4.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

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

5 NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

	%	2013	%	(u 000 din.)	
				2012	
Prihodi od prodaje	98,74	874.247	98,07		
<i>U- Ugostitelj. hoteljerske usluge</i>			6,42		921.834
- Usluga HE "Đerdap"	86,44	765.377	78,83		60.320
- Od prof. centra "Pemci" Kladovo	5,44	49.126	9,64		740.963
- Od klasičnih ugost. usluga i sl.59744	6,75	59.744	16		88.845
Ostali poslovni prihodi	1,26	11.159	0,22		29.651
- Bezpovratna sredstva osiguranja		-	0,11		2.055
- Drugi poslovni prihodi (zakupnina)		11.159	0,22		-
					2.055
Ukupno		885.406			921.834

Poslovni rashodi

	%	(U hiljadama dinara)	
		2013	2012
Nabavna vrednost prodate robe	0,71	6.345	7.154
Troškovi materijala	11,21	99.166	111.730
Trošk. zarada, naknada i ostali lični rashodi	78,03	689.936	699.923
Amortizacija	1,85	16.397	17.258
Ostali poslovni rashodi	6,31	55.766	69.813
- Troškovi proizvodnih usluga	2,85	25.244	44.589
- Nematerijalni troškovi	3,45	30.522	25.224
Ukupno	98,12	867.610	912.238

Troškovi materijala u iznosu od 99.166,00hiljada dinara odnose se na:

	%	(u 000 din.)	
		2013	2012
- Osnovni materijal	71,01	70.422	85.603
- Pomoćni i ostali materijal	11,79	11.690	9.167
- Troškove goriva i energije	17,2	17.054	22.960
Ukupno	11,43	99.166	111.730

Troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 689.936 hiljada dinara odnose se na:

	%	(u 000 din.)	
		2013	2012
- Bruto zarade i naknade zarada	58,96	521.371	533.803
- Poreze i dop. na zarade na teret posl.	10,55	93.325	95.514
- Nakn. fizič. licima po ugov. o dop. radu	2,92	25.860	35.689
- Naknade članovima upravnog odbora	0,9	8.006	6.204
- Ost. lične rashode (otprem. nagrade i sl.)	4,68	41.374	28.713
Ukupno	78,03	689.936	699.923

Ostali lični rashodi u iznosu od 41.374 hiljada dinara odnose se na: troškove prevoza zaposlenima na posao i sa posla u iznosu od 18.649 hiljade dinara i ostale lične rashode (naknade za službena putovanja, jubilarne nagrade, otpremnine, davanja za praznike i sl.) u iznosu od 22.725 hiljada dinara.

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	%	(U hiljadama dinara)	
		2013	2012
- Troškove proizvodnih usluga	1,13	10.031	25.374

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
 Napomene uz finansijske izveštaje
 za godinu koja se završila 31. decembra 2013 godine

- Troškove transportnih usluga	0,67	5.938	0,69	6.305
- Usluge održavanja opreme	0,51	4.502	0,8	7.379
- Troškove zakupnine	0,04	374	0,17	1.510
- Troškove reklame, propagande i sajмова	0,33	2.922	0,29	2.669
- Ostale usluge	0,17	1.476	0,15	1.352
Ukupno	2,85	25.244	4,83	44.589

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	%	2013	%	(u 000 din.) 2012
- Troškove neproizvodnih usluga	1,59	14.025	0,95	8.717
- Troškove reprezentacije	0,38	33.83	0,28	2.568
- Premije osiguranja	0,49	4.336	0,38	3.448
- Troškove platnog prometa	0,16	1.399	0,18	1.661
- Troškove članarina	0,3	2.623	0,34	3.099
- Troškove poreza	0,23	2.081	0,32	2.944
- Ostale nematerijalne troškove	0,3	2.675	0,31	2.787
Ukupno	3,45	30.522	2,74	25.224

5.3 Finansijski prihodi

	%	2013	%	(u 000 din.) 2012
Prihodi od kamata		52	0,01	106
Pozitivne kursne razlike		132		15
Prihodi efekata valutne klauzule				
Ostali finansijski prihodi	0,65	5.831	0,1	14.764
Ukupno	0,67	6.015		14.885

5.4 Finansijski rashodi

	%	2013	%	(u 000 din.) 2012
Rashodi iz odnosa sa poveza.licima	90			
Rashodi od kamata	1,15	10.143	0,31	2.785
Negativne kursne razlike	0	106	0,14	1.326
Rashodi po osnovu valutne klauzule				

„DERDAP USLUGE“ a.d. Kladovo
 Napomene uz finansijske izveštaje
 za godinu koja se završila 31. decembra 2013 godine

Ostali finansijski rashodi	0,12	1.037	0,02	125
Ukupno	1,29	11.376		4.236

5.5 Ostali prihodi

	%	2013	(u 000 din.)	2012
			%	
Dobici od prodaje opreme		186		235
Dobici od prodaje materijala				
Viškovi materijala i robe	0,15	1.328		85
Prihodi od smanjenja obaveza		46		90
Ostali nepomenuti prihodi	0,12	1.058		670
Ukupno	0,3	2.618		1.134

5.6 Ostali rashodi

	%	2013	(u 000 din.)	2012
			%	
Gubici po osnovu rash. opreme	-	-	-	-
Manjkovi opreme		2	0,01	56
Rashodi po osnovu rash. materijala i robe	0,04	364	0,04	555
Ostali nepomenuti rashodi	0,06	529	0,04	1.621
Otpis potraživanja (napomena 4.3)			0,18	344
Obezdredenje potraživanja (napomena 4.3)	0,49	4.344	0,44	3.995
Ukupno	0,29	5.239	0,71	6.571

6 POREZ NA DOBITAK

6.1 Tekući poreski rashod

	2013	(u 000 din.)	2012
Računovodstveni dobitak	9814		16.929
<i>Uvećanje:</i>			
- Uvećanje dobitka u skladu sa Poreskim bilansom	9.039		4.986
- Amortizacija obračunata u finansijskim izveštajima	16.397		17.240
<i>Umanjenje:</i>			
- Amortizacija za svrhe oporezivanja (Obrazac PB-1)	13.742		-14.755
Oporezivi dobitak	21.507		24.400

Tekući poreski rashod po stopi od 15%	2.162	2.440
- Ukupno umanjnje obračunatog poreza		1.220
Obračunati porez po umanjenju	2.162	1.220

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

Društvo je u Poreskoj prijavi (Obrazac PK) za period od 01.01. do 31.12.2013. godine iskazalo neiskorišćeni deo poreskog kredita koji se prenosi na račun poreza na dobitak iz budućih perioda u iznosu od 14.326 hiljada dinara.

6.2 Odloženi poreski efekti

Društvo je iz razlike amortizacije i ostalih poreza i doprinosa koji su plaćeni u januaru sledeće godine i koji nisu priznati u Poreskom bilansu utvrdilo odložene poreske prihode u iznosu od 666 hiljada dinara (2012. godine - 938 hiljade dinara) koje je iskazalo u Bilansu uspeha.

U Bilansu stanja na dan 31.12.2013 godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 2.649 hiljada dinara što predstavlja povećane u iznosu od 666 hiljada dinara u odnosu na 2012. godinu.

 Zakonski zastupnik,
Karmenka Babić
Karmenka Babić dipl.ecc.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

20899492 Maticni broj Sifra delatnosti 107930522 PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posta

Naziv : PRIVREDNO DRUŠTVO ZA TEHNIČKI PREGLED TEHNO-VOZILA DOO

Sediste : KLADOVO, DERDAPSKI PUT BB

BILANS STANJA



7005021465640

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001			
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005			
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006			
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		538	0
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013			
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		538	0
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		334	0
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		203	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		538	0
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		213	0
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		751	0
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102			
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		751	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		751	0
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		290	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		233	0
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		155	0
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		73	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		751	0
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u Kragujevac dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

L. Mavris



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
20899492 Maticni broj		107930522 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PRIVREDNO DRUŠTVO ZA TEHNIČKI PREGLED TEHNO-VOZILA DOO

Sediste : KLADOVO, ĐERDAPSKI PUT BB

BILANS USPEHA



7005021465657

u period 1.1. 2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		2153	0
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		2153	0
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		2462	0
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		45	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		1985	0
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211			
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		432	0
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		309	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		96	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216			
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217			
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218			
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		213	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		213	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		213	0
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Kragujevac dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Milovan G



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO

ĐERDAP USLUGE a.d.

KLADOVO

PIB:100694946 Matični broj:17107615

19320 Kladovo, Đerdapski put bb

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

(period 01.01. - 31.12.2013.godine)

KONSOLIDOVANE GRUPE

- 1. Matično društvo: ĐERDAP USLUGE A.D. Kladovo**
- 2. Zavisno društvo: TEHNO – VOZILA d.o.o. Kladovo**

Kladovo, april 2014.godine

I. PODACI O GRUPI

Matično društvo: Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Đerdapski put bb, PIB 100694946; matični broj: 1710615;

Zavisno društvo: Privredno društvo za tehnički pregled TEHNO – VOZILA d.o.o. Kladovo, Đerdapski put bb, PIB 107930522; matični broj: 20899492.

Matično društvo: je osnovano pod nazivom: Preduzeće za pružanje usluga „ĐERDAP USLUGE“ d.o.o. Kladovo, 28.02.1996. godine, osnivač i 100% vlasnik zavisnog društva.

Zavisno društvo: je osnovano pod nazivom: Privredno društvo za tehnički pregled TEHNO – VOZILA d.o.o. Kladovo, osnivački kapital: 5.000,00 dinara.

Metoda konsolidacije: metoda potpunog konsolidovanja.

Period konsolidovanja grupe: 13.02.2013.-31.12.2013. godine.

Predmet konsolidovanjau finansijskim izveštajima:

- konsolidovanje kapitala (konsolidovanje osnovnog kapitala),
- konsolidovanje potraživanja i obaveza,
- konsolidovanje neraspoređenog dobitka matičnog društva i gubitka tekuće godine zavisnog društva,
- konsolidovanje poslovnih prihoda i rashoda,
- zbirni konsolidovani bilans grupe

Oporezivanje: nema poreskog konsolidovanja (grupnog oporezivanja).

II. POSLOVNE AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE ČLANOVA GRUPE

Poslovne aktivnosti

- izvođenje elektromašinskih i građevinskih poslova i pružanja usluga na remontu i revitalizaciji glavnih hidroenergetskih objekata (PD „Hidroelektrane ĐERDAP“ d.o.o. I treća lica);
- redovna kontrola postrojenja i opreme hidroenergetskih objekata,
- pružanje ugostiteljskih usluga, usluga čišćenja zgrada i održavanja zelenih površina;
- pružanja usluga rečnog saobraćaja i PPZ (protiv požarne zaštite);
- poslovi investicionog i tekućeg održavanja kapitalnih, poslovnih i drugih objekata;
- fizičko obezbeđenje imovine, poslova i ljudi; tehnička zaštita imovine i ljudi, mehanička zaštita, protivpožarna zaštita i video obezbeđenje i organizacija stražarske službe;
- pružanje usluga građevinske operative, zaštita i uređenje obaloutvrde, izgradnja, rekonstrukcija i adaptacija građevinskih i drugih objekata, izgradnja sistema vodosnabdevanja, izgradnja fekalne kanalizacije, pružanje stolarskih usluga, građevinsko zanatski radovi, usluge transporta i građevinske mehanizacije, usluge prevoza lica i roba, usluge opravke motornih vozila i građevinske mehanizacije;
- tehnički pregled motornih vozila.

Organizaciona struktura

- organizaciona struktura je oblikovana u skladu sa tržištem (poslovne jedinice), prirodom i karakteristikama poslova;
- model organizacione strukture: funkcionalan;
- sistem komandovanja (delegiranje autoriteta): centralizovan;
- kordinacija: direktna kontrola – neposredna komunikacija i komunikacija preko naručioca poslova i investitora;
- grupisanje poslova u organizaciji: kombinacija funkcionalnog kriterijuma (srodnost poslova) i geografskog kriterijuma;

Godišnji izveštaj - grupa za konsolidaciju

- grupisanje poslova po geografskom kriterijumu i formiranje poslovnih jedinica – u sedištu, Negotinu, Surdulici, Pirotu, Požarevcu i Beogradu;
- organizacioni dizajn:
 - definisana uloga i pozicija radnih mesta,
 - određen broj izvršioca,
 - definisan broj nižih organizacionih jedinica,
 - definisane linije komandovanja,
 - definisana kordinacija na relaciji: menadžerski vrh – organizacione jedinice i na relaciji nivoa organizacionih jedinica.

III. PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA I KADROVSKA PITANJA

Prikaz razvoja

- matično društvo je u 2010. godini putem transakcije merdžera i akvizicije (M&A) kupilo stalnu imovinu u vrednosti od cca 32.000 hiljade dinara, povećalo svoju aktivu, proširilo kapacitete (zavisno društvo poslove tehničkog pregleda motornih vozila obavlja u poslovnim prostorijama vlasništvo matičnog društva);
- matično društvo je lider (niski troškovi, znanje, iskustvo, poštovanje rokova) u pružanju elektromašinskih usluga i poslova na hidroenergetskim objektima naručioca posla (remont i revitalizacija brana);
- kapacitet uposlenosti neposrednih ili direktnih izvršioca – nosioca prihoda je visok i meri se na 390 izvršioca.

Pokazatelji finansijskog položaja i rezultata poslovanja

(u 000 din.)

<i>Ekonomska veličina finansijskog položaja</i>	<i>Godina/iznos</i>		
	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
- Ukupan prihod – tržišno učešće	923.083	923.956	885.406
- Marginalni dobitak	152.957	156.085	161.688
- Poslovni dobitak	15.514	11.718	17.796
- Dobit pre oporezivanja	20.215	16.929	9.814
- Neto dobitak posle oporezivanja	19.585	16.647	8.105
- Opšti ratio likvidnosti	0,90	0,99	1,06
- Racio ukupnog duga prema ukupnim sredstvima	0,64	0,57	0,63
- Stopa marginalnog dobitka	16,57%	16,89%	18,26%
- EBIT – stopa dobitka pre oporezivanja	1,68%	1,27%	1,11%
- NOPLAT – stopa dobitka posle oporezivanja	2,09	1,83%	0,94
- ROA – stopa prinosa na ukupna sredstva	6,90%	5,00%	6,30%
- ROE – stopa prinosa na sopstvena sredstva	8,70%	7,05%	7,30%
- NOK – neto obrtni kapital	-14.788	3.491	16.226

IV. ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Odgovornost za zaštitu životne sredine pada na naručioca poslova i usluga, budući da se iste vrše u okviru njegovih objekata, postrojenja i opreme.

V. ZNAČAJNI DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

- za poslovnu 2014. godinu sa „ključnim“ kupcem i strateškim partnerom PD „Hidroelektrane ĐERDAP“ d.o.o. Kladovo nije potpisan ugovor o obezbeđenju objekata, po javnoj nabavci u visini planiranih sredstava od 92.730 hiljada dinara;
- „ključni“ kupac i strateški partner je utužen zbog neispunjenja tzv osnovnih ugovora iz 2011. godine (korekcija cene usluga za rast MNZ sa 102.00 din/čas na 115,00 din/čas, odnosno za 12,50%) u visini od cca 140.000 hiljada dinara.

VI. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ – POSLOVNI CILJEVI

1. *Presecanje profitabilnih od neprofitabilnih poslova*
 - obezbeđenje opstanka i nastavak poslovanja,
 - diversifikacija – grananje poslova,
 - osiguranje sposobnosti i prodaje (tržišno učešće)
 - jačanje pregovaračke snage u odnosu na kupce i dobavljače.
2. *Ekonomska efikasnost – poslovanje gde su prihodi veći od troškova*
 - strategija „win-win“ ili igra „pozitivne sume“,
 - strategija sledi i unapredi HEĐ,
 - redukcija varijabilnih i fiksnih troškova,
 - povećanje motivisanosti zaposlenih.
3. *Profitabilan rast*
 - favorizovanje profitabilnih i odbacivanje neprofitabilnih projekata,
 - strategija fokusiranja (uska linija usluga, lokalno tržište i niski troškovi),
 - obezbeđenje novčanih sredstava za profitabilne poslove.
4. *Tržišno učešće*
 - nematerijalna aktiva: broj zaposlenih, stečena znanjai iskustvo zaposlenih (znanja, sposobnosti i veštine).
5. *Konsolidacija*
 - smanjenje troškova na svim nivoima,
 - eliminacija nepotrebnih aktivnosti,
 - organizaciono restrukturiranje,
 - poboljšanje finansijske strukture,
 - sistem upravljanja rizicima,
 - redizajniranje organizacije: matična (rešetkasta) organizacija:

VII. AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Nedostatak novčanih sredstava uticao je na vrlo nizak nivo investicionih aktivnosti i ulaganja u razvoj.

VIII. OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

Nije bilo operacije kupovine sopstvenih akcija od strane akcionarskog društva.

IX. OGRANAK – STALNA POSLOVNA JEDINICA

Akcionarsko društvo u svojoj organizacionoj šemi nema evidentiranog ogranka, odnosno stalne poslovne jedinice, kako to definiše poreski sistem.

**X. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I
USPEŠNOSTI POSLOVANJA**

- zarada po akciji – zarađivačka snaga akcije (neto dobitak/broj akcija) – EPS.

<i>Merila performansi</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
EPS – zarada po akciji	721,36	613,15	306,37

XI. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA – CILJEVI I POLITIKE

- u 2013. godini faktor finansijskog rizika je vrlo nizak (0,84) i posledica je visokih troškova kamate (11.376 hiljada dinara) na pozajmljeni kapital;
- struktura kapitala je 62,86:37,14 u korist pozajmljenog;
- stopa bruto prinosa na kapital (6,30%) je niži od prosečne kamatne stope (6,42%) i niža od stope neto prinosa na ukupan kapital (6,97%) i u takvoj situaciji neto prinos na ukupan kapital je neutralan na promenu strukture ukupnog kapitala;
- faktor ili koeficijent finansijskog leveridža na bruto dobitak je neutralan, dok je njegovo dejstvo na neto dobitak pre oporezivanja pozitivan (stopa neto prinosa na sopstveni kapital viša je od stope prinosa na ukupan kapital (7,93%>6,97%).

Ciljevi politike

- promena strukture kapitala u korist sopstvenog i smanjenje stepena zaduženosti;
- smanjenje troškova pozajmljivanja – kamata;
- rast faktora finansijskog rizika;
- ciljni finansijski rizik;
- poslovanje i investiranje u investicione projekte gde je stopa prinosa na ukupan kapital viša od kamatne stope.

XII. RIZICI: CENOVNI, KREDITNI, LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TOKA

Upravljanje rizicima i ocena njihove efikasnosti

- cenovni rizik -

- cenovni rizik je visok i odlučujući za ugovaranje poslova pružanja usluga putem javne nabavke, cena je opredeljujući faktor za ugovaranje poslova na tenderu („kineski sindrom“);
- visoka cena usluga može da dovede do gubitka posla i smanjenja tržišnog učešća i prodaje;
- cenovni rizik može da se umanja ili eliminiše primenom strategije niskih troškova, troškova nižih u odnosu na konkurenciju.

- kreditni rizik -

- ocena kreditnog boniteta
- Altmanov Z indikator za poslovnu 2013. godinu je vrlo visok i iznosi 4,1221 – finansijski stabilan entitet;
- Kralicov DF model – funkcija diskriminacije za poslovnu 2013. godinu utvrđen je u koeficijentu 1,379 što znači da je društvo, sa stanovišta finansijske stabilnosti, ocenjeno osrednje.

Br. 10-963/2014
Kladovo: 28.04.2014


Generalni direktor,

Karmenka Babić, dipl. ecc



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO
ĐERDAP USLUGE a.d.
KLADOVO
PIB:100694946 Matični broj:17107615
19320 Kladovo, Đerdapski put bb
Tel. 019/801-210, 019/801-052; fax. 019/801-447, 019/803-896

IZJAVA

ODGOVORNA LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Đerdap usluge a.d. Kladovo

Zakonski zastupnik
Đerdap usluge a.d. Kladovo

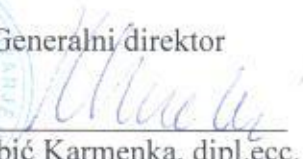
Šef knjigovodstva


Bonderović Velimir, dipl.ecc

BR. 10-997/2014

Kladovo: 29.04.2014

Generalni direktor


Babić Karmenka, dipl.ecc





AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE USLUGA ĐERDAP USLUGE, KLADOVO
ĐERDAP USLUGE a.d.
KLADOVO

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

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

IZJAVA

Akcionarsko društvo za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo do dana 30.04.2014.god. nije održalo redovnu godišnju Skupštinu akcionara Društva.

Odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja Društva za 2013. godinu i Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2013.godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

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

1. Izvršni direktor

Maksimović Dragica,dipl.ecc.

2. Rukovodjoc finansijske operative

Bonderović Velimir,dipl.ecc.



Generalni direktor

Karić Karmenka,dipl.ecc.

Broj: 10-1002-1/2014

Kladovo, 29.04.2014.god.

ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo

Broj 10-13/35-2014

Datum: 28.04.2014 godine

Na osnovu člana 398,406,407,416, Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ broj 36,99/2011), dalje: ZPD a vezano za član 369. ZPD i člana 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ broj 62/2013) i člana 89. Statuta Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, zav.br. 10-1486/2012 od 03.07.2012. godine, Odbor direktora privrednog društva Đerdap usluge a.d. Kladovo (dalje: „Društvo“), je na XXVIII redovnoj sednici održanoj dana 28.04.2014. godine, doneo sledeću:

ODLUKU

**O usvajanju Konsolidovanog finansijskog izveštaja Matičnog Društva
(ĐERDAP USLUGE a.d., Kladovo) i Zavisnog Društva (Privrednog društva za tehnički
pregled vozila TEHNO-VOZILA d.o.o. Kladovo)
za period 01.01.2013.-31.12.2013.god.**

- I. Usvaja se Konsolidovanog finansijskog izveštaja Matičnog Društva (ĐERDAP USLUGE a.d., Kladovo) i Zavisnog Društva (Privrednog društva za tehnički pregled vozila TEHNO-VOZILA d.o.o. Kladovo) za period 01.01.2013.-31.12.2013.god.
- II. Odluka stupa na snagu danom donošenja.
- III. Odluku dostaviti:
 - Članovima Odbora direktora
 - Arhivi Društva



Predsednik Odbora direktora

Dragomir Paunović
Dragomir Paunović, dipl. fizičar

ĐERDAP USLUGE a.d. Kladovo

Broj 10-13/36-2014

Datum: 28.04.2014 godine

Na osnovu člana 398,406,407,416, Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ broj 36,99/2011), dalje: ZPD a vezano za član 369. ZPD i člana 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ broj 62/2013) i člana 89. Statuta Akcionarskog društva za pružanje usluga ĐERDAP USLUGE, Kladovo, zav.br. 10-1486/2012 od 03.07.2012. godine, Odbor direktora privrednog društva Đerdap usluge a.d. Kladovo (dalje: „Društvo“), je na XXVIII redovnoj sednici održanoj dana 28.04.2014. godine, doneo sledeću:

ODLUKU

O usvajanju Godišnjeg Izveštaja o poslovanju Konsolidovane grupe

1. Matično Društvo: ĐERDAP USLUGE a.d., Kladovo

2. Zavisno Društvo: TEHNO-VOZILA d.o.o. Kladovo

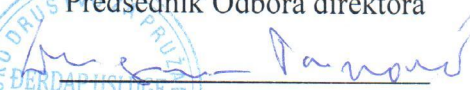
za period 01.01.2013.-31.12.2013.god.

I. Usvaja se Godišnji Izveštaj o poslovanju Konsolidovane grupe za Matično Društvo ĐERDAP USLUGE a.d., Kladovo i Zavisno Društvo TEHNO-VOZILA d.o.o. Kladovo za period 01.01.2013.-31.12.2013. godine.

II. Odluka stupa na snagu danom donošenja.

III. Odluku dostaviti:

- Članovima Odbora direktora
- Arhivi Društva

Predsednik Odbora direktora

Dragomir Paunović, dipl. fizičar

