

Na osnovu pravilnika o sadržini .formi i načinu obavljanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društva ("Službeni glasnik RS broj 14/2012.) A.D. Djerdap Turist objavljuje

A.D. Djerdap Turist

objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA POSLOVNU 2016. GODINU**

**I OPŠTI PODACI**

<b>1. Poslovno ime</b>	<b>AD ZA UGOSTITELJSKE I TURISTIČKE USLUGE</b>
<b>Sedište i adresa</b>	<b>Kladovo, Dunavska 50</b>
<b>Matični broj</b>	<b>07129939</b>
<b>PIB</b>	<b>100694198</b>
<b>2. Web site</b>	<b>www.hoteldjerdap.com</b>
<b>e-mail adresa</b>	<b>djerdapturist@kladovonet.com</b>
<b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata</b>	<b>BD 131296/2008 od 06.10.2008.godine</b>
<b>4. Delatnost (šifra i opis)</b>	<b>55110 -Hoteli i moteli sa restoranom</b>
<b>5. Broj zaposlenih 31.12.2016. godine</b>	<b>34</b>
<b>6. Broj akcionara na dan 31.12.2016. godine</b>	<b>107</b>

**Deset najvećih akcionara**

Poslovno ime / ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2016	Učešće u osnovnom kapitalu (u %)
D.O.O. Tekijanka	30.609	57.16
Kijatek D.O.O. Kladovo	13.333	24.90
Komercijalna banka a.d.Kastodi račun	5.398	10.08
Voivodanska banka a.d. Novi Sad Kastodi račun	431	0.80
Damjanović Stanka	151	0.28
Prvulović Ilija	138	0.26
Bekerević Diordiica	132	0.25
Micic Gorica	132	0.25
Nikolic Dragica	120	0.22
Marković Petar	96	0.18

<b>Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)</b>	<b>154,054</b>
---	----------------

Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2016
Broj izdatih akcija (obične)	53.550
Nominalna vrednost akcije	2.000
ISIN broj	RSDJTR49726
CIF kod	ESVUFR

<b>Podaci o zavisnim društvima</b>	<b>Nema zavisnih društava</b>
------------------------------------	-------------------------------

<b>Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj</b>	EuroAudit d.o.o., Bulevar despota Stefana12/5, Beograd.
---	---

<b>Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza AD, Beograd
---	------------------------------

**II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

**1.Odbor direktora**

Ime prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje i članstvo u UO I NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje na dan 31.12.2016.
Željko Bolbotinović, Kladovo, izvršni direktor	IV stepen, izvršni direktor A.D.Djerdap Turist	nema
Miloš Bolbotinović, Tekija, izvršni direktor	IV stepen, izvršni direktor A.D. Djerdap Turista	nema
Dimitrije Gramić, Kladovo, nezavisni direktor	VII stepen	30
Dragan Nastasijević, Kladovo, predsednik odbora direktora, neizvršni direktor	VII stepen, D.O.O. Tekijanka	nema
Davorin Popović, Kladovo, neizvršni direktor	IV stepen Max Mobil	nema

**III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

<b>1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike</b>	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
--	---

Cena akcije u RSD - najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša-1100 Najniža-950
Tržišna kapitalizacija 31.12.2016. (u 000 RSD)	58,905
Dobitak po akciji (u RSD)	209
Isplaćena bruto dividenda (u 000 RSD)	0
2011. godina	0
2012. godina	0
2013. godina	0
2014. godina	0
2015. godina	0
2016. godina	0

**2. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima**

Prihodi od prodaje eksternim kupcima.	
Društvo je osnovano kao jedan segment sve prihode koje je društvo ostvarilo je od eksternih kupaca.	

Glavni kupci I dobavljači:	
----------------------------	--

- Kupci - Južistok Niš, Savez Jevrejskih Opština,
- Dobavljači - Jedinstvo Kladovo, Tekijanka doo Tekija, Eps Snabdevanje

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

#### Zalihe

Povećanje zaliha ( 2016: 6.167 hiljade dinara 2015: 4.180 hiljada dinara) je rezultat većih nabavki materijala.

#### Potraživanja od prodaje

Povećanje potraživanja (2016: 17.524 2015: 14.814 hiljade dinara) je rezultat većeg obima poslovanja.

<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>	
Povećanje kratkoročnih finansijskih obaveza ( 2016: 25.855, 2015: 7.163 hiljade dinara) je rezultat uzetog kratkoročnog kredita od poslovne banke.	
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	
Smanjenje obaveza iz poslovanja (2016: 65.461 hiljada dinara, 2015: 72.068 hiljada dinara) je rezultat smanjenja obaveza prema matičnom Društvu.	
<b>Neto dobitak</b>	
Ostvaren je veći neto dobitak (2016: 11.202 hiljade dinara; 2015: 8.231 hiljade dinara) kao rezultat povećanja obima posla.	

<b>4. Planirani buduci razvoj</b>	Razvoj novih proizvoda i usluga
	Planirana ulaganja odnosno investicije u osnovna sredstva

<b>5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija</b>	Nije bilo
---	-----------

<b>6. Aktivnosti istraživanja i razvoja</b>	Društvo u toku 2016. godine nije imalo značajnih ulaganja u oblasti istraživanja i razvoja.
---	---

<b>7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine</b>	Društvo je u toku 2016. godine imalo ulaganja od 9.605 za kupovinu opreme
--	---

<b>8. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja</b>	Nije bilo bitnih poslovnih događaja
---	-------------------------------------

<b>9 Postojanje ogranka</b>	A.D.Djerdap Turist nema ogranke
-----------------------------	---------------------------------

### 10. Značajni poslovi sa povezanim licima

#### PRIHODI OD PRODAJE

- matično drustvo (2016: 838 hiljada rsd; 2015: 3.093 hiljade rsd)

#### PRIHODI OD ZAKUPA

matično drustvo (2016: 480 hiljada rsd; 2015: 570 hiljada rsd)

#### NABAVKE

matično drustvo (2016: 43.422 hiljade rsd; 2015: 54.661 hiljada rsd)

#### OBAVEZE

##### Obaveze prema dobavljačima:

matično drustvo (2016: 60.258 hiljada rsd; 2015: 65.593 hiljade rsd)

10. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA		
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2016. godinu, realizovani su u celosti.	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2015. godinu, realizovani su u celosti.
<b>ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA</b>		
Ukupni prihodi u 000 dinara	136.076	145.626
Ukupni rashodi u 000 dinara	129.486	134.935
Bruto dobitak	6.590	9.962
Neto dobitak	11.202	8.231
Poslovni prihodi	135.446	144.847
Kapital	185.269	174.233
Dugoročna rezervisanja i obaveze	28.057	40.678
Kratkoročne obaveze	94.615	84.026
Odložene poreske obaveze	17.593	22.221
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	19.694	16.514
Stalna imovina	298.719	299.240
Obrtna imovina	26.815	21.918
Ukupna aktiva/pasiva	325.534	321.158
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	659	123
Prinos na ukupan kapital	3.56%	5.72%
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka)	8.27%	5.68%
Stepen zaduženosti	43.09%	45.75%
I stepen likvidnosti	0.007	0.001
II stepen likvidnosti	0.208	0.197
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-67.800	-62.108
Ispłaćena dividenda u dinarima	0	0

### 11. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

#### 12. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

A.D. Đerdap Turist na dan 31.12.2016. godine broji 34 radnika što ne predstavlja značajnu razliku u odnosu na isti dan predhodne godine, kada je bilo 40 zaposlenih.

KVALIFIKACIONA STRUKTURA	31.12.2016	31.12.2015
VSS	5,00	6,00
všs	1,00	1,00
vkv	10,00	10,00
sss	13,00	13,00
nss	4,00	4,00
<b>UKUPNO</b>	<b>33,00</b>	<b>34,00</b>
<b>Starosna struktura zaposlenih</b>		
<b>Starosna struktura zaposlenih</b>		
do 20 god	0,00	
do 30 god	5,00	

do 40 god	12,00
do 50 god	7,00
do 60 god	9,00
preko 60 god	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>33,00</b>

II IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG  
UPRAVLJANJA

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

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

**Kladovo, 21.04.2017.godine**

Direktor  
**Željko Bolbotinovic**

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLADOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	5	298719	299240	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		69	89	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		69	89	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		298283	298784	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		23680	23680	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		205317	205890	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43244	43073	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	16437	16537	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4920	4919	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		4685	4685	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		367	367	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		367	367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		26815	21918	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	6167	4180	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4209	2624	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1958	1556	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	17524	14814	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		17524	14814	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1061	1127	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		450	450	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		450	450	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		659	123	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		123	115	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		831	1109	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		325534	321158	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		185269	174233	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	9	154054	154054	0
300	1. Акцијски капитал	0403		107100	107100	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		46954	46954	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		48	48	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		60067	60067	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		220	54	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		11202	8231	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		11202	8231	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		39882	48113	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		39882	48113	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		28057	40678	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1324	1291	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1324	1291	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10	26733	39387	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		26733	39387	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	11	17593	22221	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		94615	84026	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	12	25854	7163	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		12347		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		13507	7163	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2738	3502	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13	65461	72068	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		60258	65593	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		5203	6475	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		252	456	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		101	293	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			330	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		209	214	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		325534	321158	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07129939**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100694198**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLADOVO**

Седиште **Кладово, Дунавска 50**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		135446	144847
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	14	133633	143378
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		838	3093
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		132795	140285
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016		483	
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		1330	1469

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		125195	129789
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	15	50675	63053
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		8736	8916
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	16	32772	27214
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	17	17515	15904
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8657	8563
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	18	6840	6139
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		10251	15058
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		27	143
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		17	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10	142
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	19	3322	4827
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	116
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	116
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2503	4099
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		818	612
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		3295	4684
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		603	636
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		969	319
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		6590	10691
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			729
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		6590	9962
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			1731
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	4612	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		11202	8231
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	21	209	154
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLADOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		11202	8231
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		166	61
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		166	61
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		166	61
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		11036	8170
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07129939**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100694198**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSKE I TURISTIČKE USLUGE DJERDAP TURIST, KLADOVO**

Седиште **Кладово, Дунавска 50**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	133230	139556
1. Продаја и примљени аванси	3002	131400	138087
2. Примљене камате из пословних активности	3003	17	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1813	1469
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	129605	105137
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	92058	70141
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	32698	28999
3. Плаћене камате	3008	2909	3940
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1940	2057
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3625	34419
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1700	107
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1700	107
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10102	1352
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10102	1352
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8402	1245

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	12314	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	12314	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7001	33077
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6588	31497
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	413	1580
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5313	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		33077
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	147244	139663
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	146708	139566
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	536	97
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	123	26
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	659	123
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ И ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ DJERDAP TURIST, KLADOVO

Седиште Кладово, Дунавска 50

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	154054	4020		4038	48	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	154054	4024		4042	48	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	154054	4028		4046	48	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	154054	4032		4050	48	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	154054	4036		4054	48

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	48113	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	48113	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	8231
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	48113	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8231
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	48113	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8231



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	8231
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	8231	4088		4106	11202
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	39882	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	11202

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	60067	4128	7	4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	60067	4132	7	4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	61	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	54	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	60067	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	54	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	60067	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	166	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	220	4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	60067	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	166063	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237	166063	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239	174233	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241	174233	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			185269		
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

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

**ЂЕРДАП ТУРИСТ А.Д. КЛАДОВО**

**Напомене уз финансијске извештаје  
за пословну 2016. годину**



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2016. године**

---

**1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

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

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

Основна делатност Друштва су хотели и сличан смештај.

Седиште Друштва је у Кладову, улица Дунавска број 50.

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

Финансијски извештаји за пословну 2016. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 21. априла 2017. године.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

**Основе за састављање финансијских извештаја**

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

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

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2016. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2016. године**

---

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

**Презентација финансијских извештаја**

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

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

**Рачуноводствени метод**

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

**Начело сталности пословања**

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**Некретнине и опрема**

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

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

Некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи предузећа Vision Consulting, Београд. У зависности од врсте некретнине, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни приступ (метод упоредивих цена) и приносни приступ (метод капитализације и метод дисконтованих новчаних токова).

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

**Некретнине и опрема (наставак)**

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

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

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

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

**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

**Залихе**

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

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

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

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

**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

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

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

***Метод ефективне камате***

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

---

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

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

***Кредити (зајмови) и потраживања***

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

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

***Умањења вредности финансијских средстава***

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

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

***Остале финансијске обавезе***

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

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

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

**Порез на добитак*****Текући порез***

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

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

***Одложени порез***

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

---

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

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

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

***Отпремнине***

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

**Приходи и расходи**

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

**Прерачунавање стране валуте**

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

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

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

---

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Трошкови позајмљивања**

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

**4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ**

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

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

**Корисни век некретнина и опреме**

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

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

**Умањење вредности имовине**

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>				
1. јануар 2015. године	247.450	201.465	9.604	458.519
Набавке у току године	-	1.352	-	1.352
Пренос на инвестиционе некретнине	(16.537)	-	-	(16.537)
Продаја у току године	-	(1.089)	-	(1.089)
31. децембар 2015. године	<u>230.913</u>	<u>201.728</u>	<u>9.604</u>	<u>442.245</u>
1. јануар 2016. године	230.913	201.728	9.604	442.245
Набавке у току године	-	9.429	675	10.104
Преноси	674	-	(674)	-
Продаја у току године	-	(4.723)	-	(4.723)
31. децембар 2016. године	<u>231.587</u>	<u>206.434</u>	<u>9.605</u>	<u>447.626</u>
<b>Исправка вредности</b>				
1. јануар 2015. године	-	152.530	-	152.530
Амортизација	1.343	7.200	-	8.543
Продаја у току године	-	(1.075)	-	(1.075)
31. децембар 2015. године	<u>1.343</u>	<u>158.655</u>	<u>-</u>	<u>159.998</u>
1. јануар 2016. године	1.343	158.655	-	159.998
Амортизација	1.247	7.290	-	8.537
Продаја у току године	-	(2.755)	-	(2.755)
1. децембар 2016. године	<u>2.590</u>	<u>163.190</u>	<u>-</u>	<u>165.780</u>
<b>Садашња вредност</b>				
31. децембар 2016. године	<u><b>228.997</b></u>	<u><b>43.244</b></u>	<u><b>9.605</b></u>	<u><b>281.846</b></u>
31. децембар 2015. године	<u><b>229.570</b></u>	<u><b>43.073</b></u>	<u><b>9.604</b></u>	<u><b>282.247</b></u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку земљиште чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 4.696 хиљаде РСД (2015. године – 4.696 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>Набавна (ревалоризована) вредност</b>		
Стање на почетку године	16.537	-
Пренос са грађевинских објеката	-	16.537
Стање на крају године	<u>16.537</u>	<u>16.537</u>
<b>Исправка вредности</b>		
Амортизација	100	-
Стање на крају године	<u>100</u>	<u>-</u>
	<b><u>16.437</u></b>	<b><u>16.537</u></b>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више инвестиционих некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 14.512 хиљаде РСД (2015. године – 14.600 хиљада РСД).

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Материјал	4.209	2.624
Плаћени аванси за залихе	1.958	1.556
	<b><u>6.167</u></b>	<b><u>4.180</u></b>

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Купци у земљи:		
- остала правна лица	17.524	14.814
	<b><u>17.524</u></b>	<b><u>14.814</u></b>

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 7 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2016. и 2015. године представљена је на следећи начин:

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

**8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)**

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
30-60 дана	1.328	931
60-90 дана	-	1.100
90-180 дана	6.727	2.200
180-360 дана	-	2.320
преко 360 дана	9.469	8.263
	<b>17.524</b>	<b>14.814</b>

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

**9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. и 2015. године чини 53.550 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 2.000 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2016.		2015.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Текијанка д.о.о. Кладово	30.609	57,1%	30.609	57,1%
Кијатек д.о.о. Кладово	13.333	24,9%	13.333	24,9%
Мали акционари	9.608	18,0%	9.608	18,0%
	<b>53.550</b>	<b>100,0%</b>	<b>53.550</b>	<b>100,0%</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	40.240	46.137
	<u>40.240</u>	<u>46.137</u>
Обавезе по основу финансијског лизинга	-	413
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	(13.507)	(6.750)
- обавеза по основу финансијског лизинга	-	(413)
	<u>(13.507)</u>	<u>(7.163)</u>
	<b><u>26.733</u></b>	<b><u>39.387</u></b>

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2016. године у износу од 40.240 хиљада РСД (2015. године – 46.137 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за рефинансирање постојећих кредита.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,85% годишње (2015. године – од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,85% годишње).

Целокупан износ дугорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминираан је у ЕУР.

Структура доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2016. и 2015. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
До 1 године	13.507	6.750
Од 1 до 2 године	13.251	13.054
Од 2 до 5 година	13.367	26.163
Преко 5 година	115	170
	<b><u>40.240</u></b>	<b><u>46.137</u></b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2016. и 2015. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>Одложене пореске обавезе</b>		
Некретнине, постројења и опрема	17.791	22.414
	<u>17.791</u>	<u>22.414</u>
<b>Одложена пореска средства</b>		
Дугорочна резервисања	198	193
	<u>198</u>	<u>193</u>
	<b><u>17.593</u></b>	<b><u>22.221</u></b>

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Краткорочни кредити у земљи	12.347	-
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	13.507	6.750
- обавеза по основу финансијског лизинга	-	413
	<u>13.507</u>	<u>7.163</u>
	<b><u>25.854</u></b>	<b><u>7.163</u></b>

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2016. године у износу од 12.347 хиљада РСД у потпуности се односе на средства одобрена од стране пословне банке за одржавање ликвидности.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи EUR 3М EURIBOR+4,8%. Целокупан износ краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминиран је у ЕУР.

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	60.258	65.593
- остала правна лица	5.203	6.475
	<u>65.461</u>	<u>72.068</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга у земљи:		
- повезана правна лица	838	3.093
- остала правна лица	132.795	140.285
	<b>133.633</b>	<b>143.378</b>

15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови материјала	50.151	62.535
Трошкови режијског материјала	524	518
	<b>50.675</b>	<b>63.053</b>

16. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	24.632	20.312
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	4.409	3.635
Трошкови накнада по основу уговора	1.797	1.683
Трошкови службеног путовања	1.364	1.100
Остали лични расходи	570	484
	<b>32.772</b>	<b>27.214</b>

17. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови туристичких аранжмана	9.330	9.590
Трошкови комуналних услуга	3.457	3.155
Трошкови услуга одржавања	3.792	2.387
Трошкови рекламе и пропаганде	250	110
Трошкови осталих услуга	686	662
	<b>17.515</b>	<b>15.904</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

**18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Трошкови непроизводних услуга	2.052	1.584
Трошкови пореза и доприноса	1.607	1.557
Трошкови репрезентације	1.674	1.249
Трошкови премије осигурања	795	759
Трошкови платног промета	326	606
Остали нематеријални трошкови	386	384
	<u><b>6.840</b></u>	<u><b>6.139</b></u>

**19. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Расходи камата	2.503	4.099
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	818	612
Остали финансијски расходи	1	116
	<u><b>3.322</b></u>	<u><b>4.827</b></u>

**20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

Порез на добитак исказан у 2016. години у износу од 4.612 хиљада РСД у целости се односи на одложени порески приход (2015. године – одложени порески расход 1.731 хиљаду РСД).

**Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице**

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Добитак пре опорезивања	6.590	9.962
Корекције за сталне разлике	1.394	812
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	(2.381)	(1.971)
- обезвређење имовине		-
- резервисања за отпремнине	98	(136)
Пореска основица	5.701	8.667
Умањења по основу пореских губитака	(5.701)	(8.667)
Текући порески расход	-	-

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

**20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)**

**Пренети порески губици**

Пренети порески губици исказани у 2016. години износе 22.735 хиљада РСД (2015. године – 28.436 хиљада РСД) и могу бити искоришћени у наредних једне до пет година.

**Неискоришћени порески кредити**

Неискоришћени порески кредити у 2016. години износе 2.761 хиљаду РСД (2015. године – 2.761 хиљаду РСД) и могу бити искоришћени у наредних једне до пет година.

**21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

Прорачун добитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Нето добитак	11.202	8.231
Пондерисани број обичних акција	53.550	53.550

**22. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима (сви класификовани као матично друштво). У току 2016. и 2015. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>		
Приходи од продаје производа и услуга	838	3.093
Приходи од закупа	480	570
	<b>1.318</b>	<b>3.663</b>
<b>НАБАВКЕ</b>	43.422	54.661
	<b>43.422</b>	<b>54.661</b>



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

## 22. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>ОБАВЕЗЕ</b>		
Обавезе према добављачима	60.258	65.593
	<b>60.258</b>	<b>65.593</b>

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

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Зараде и бонуси	2.410	1.394
	<b>2.410</b>	<b>1.394</b>

## 23. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, пружање хотелијерских и угоститељских услуга. Као што је обелодањено у напомени 14, приходи у 2016. и 2015. години у целости се односе на продају производа и услуга. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

**Тржишни ризик**

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

**Девизни ризик**

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

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

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2016.	2015.	2016.	2015.
ЕУР	-	-	52.587	46.550
	-	-	<b>52.587</b>	<b>46.550</b>

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

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

	2016.		у хиљадама РСД 2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(5.259)	5.259	(4.655)	4.655
	<b>(5.259)</b>	<b>5.259</b>	<b>(4.655)</b>	<b>4.655</b>

**Каматни ризик**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

*Каматни ризик (наставак)*

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2015. и 2014. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	19.350	16.170
	<b>19.350</b>	<b>16.170</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносне	65.713	72.524
Каматносне (фиксна каматна стопа)	658	649
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	51.929	45.901
	<b>118.300</b>	<b>119.074</b>

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2015. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у хиљадама РСД			
	2016.		2015.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(519)	519	(459)	459
	<b>(519)</b>	<b>519</b>	<b>(459)</b>	<b>459</b>

**Кредитни ризик**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

**24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**

**Кредитни ризик (наставак)**

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

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

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

**Ризик ликвидности**

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	Укупно
<b>2016. година</b>					
Дугорочни кредити	13.507	13.251	13.367	115	40.240
Финансијски лизинг	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	12.347	-	-	-	12.347
Обавезе из пословања	65.461	-	-	-	65.461
Остале краткорочне обавезе	252	-	-	-	252
	<b>91.567</b>	<b>13.251</b>	<b>13.367</b>	<b>115</b>	<b>118.300</b>
<b>2015. година</b>					
Дугорочни кредити	6.750	13.054	26.163	170	46.137
Финансијски лизинг	413	-	-	-	413
Обавезе из пословања	72.068	-	-	-	72.068
Остале краткорочне обавезе	456	-	-	-	456
	<b>79.687</b>	<b>13.054</b>	<b>26.163</b>	<b>170</b>	<b>119.074</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

**24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**

**Ризик ликвидности (наставак)**

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

**25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА**

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

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

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Укупна задуженост	52.587	46.550
Готовина и готовински еквиваленти	659	123
Нето задуженост	51.928	46.427
Капитал	185.269	174.233
Укупан капитал	237.197	220.660
Показатељ задужености	<b>21,89%</b>	<b>21,04%</b>

**26. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА**

На дан 31. децембра 2016. и 2015. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

**27. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

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

**28. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

**29. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
ЕУР	123,4723	121,6261

Кладово, 21. април 2017. године

Жељко Болботиновић  
 Директор

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA**  
**ZA 2016. GODINU**

**Đerdap turist a.d. Kladovo**

Beograd, 24. april 2017. godine

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara privrednog društva Đerdap turist a.d. Kladovo

### *Izveštaj o finansijskim izveštajima*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Đerdap turist a.d. Kladovo (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

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

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

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



## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

### **Skupštini akcionara privrednog društva Đerdap turist a.d. Kladovo (nastavak)**

#### ***Osnove za mišljenje sa rezervom***

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, dati avansi dobavljačima za osnovna sredstva uključuju avanse date u ranijim godinama u iznosu od 4.685 hiljada RSD. Uzimajući u obzir da ovi avansi neće biti realizovani, treba da budu obezvređeni u skladu sa zahtevima MRS 39 „ Finansijski instrumenti – Priznavanje i odmeravanje“. Prema tome, dati avansi dobavljačima za osnovna sredstva i dobitak tekućeg perioda su više iskazani za iznos od 4.685 hiljada RSD.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 7 i 8 uz finansijske izveštaje, zalihe i potraživanja po osnovu prodaje Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznose 6.167 hiljada RSD, odnosno 17.524 hiljade RSD i uključuju date avanse i potraživanja po osnovu prodaje starija od godinu dana od dana dospeća u iznosu od 1.542 hiljade RSD, odnosno 8.697 hiljada RSD, respektivno. Iako je naplata ovih potraživanja neizvesna, Društvo nije izvršilo njihovu ispravku vrednosti. Saglasno tome, dati avansi i potraživanja u bilansu stanja, kao i dobitak tekućeg perioda u bilansu uspeha su više iskazani za iznos od 1.542 hiljade RSD i 8.697 hiljada RSD, odnosno 10.239 hiljada RSD.

#### ***Mišljenje sa rezervom***

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

#### ***Ostala pitanja***

Reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine izvršio je drugi revizor i u svom Izveštaju od 27. aprila 2016. godine izrazio je mišljenje sa rezervom usled nesprovedenog obezvređenja avansa datih dobavljačima za osnovna sredstva i nedovoljno izvršene ispravke vrednosti datih avansa i potraživanja od prodaje.

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Skupštini akcionara privrednog društva Đerdap turist a.d. Kladovo (nastavak)

## *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 24. april 2017. godine



dr. Milovan Filipović

Licencirani ovlašćeni revizor

# Попуњава правно лице - предузетник

Идентификациони број: 07129939

Цифра делатности: 5510

ПИБ: 100694198

Име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈАКЕ I ТУРИСТИЧКЕ УСЛУЖЕ ОЈЕРДАР ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште: Кладово - Дунавска 50

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0024)</b>	0002	5	298719	299240	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		69	89	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		69	89	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИМЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		298282	298784	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		23680	23680	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		205317	205890	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43244	43073	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014	6	16432	16537	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		4926	4919	
027 и део 029	7. Улагања на гудвил некретности, постројења и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018		4685	4685	
03	<b>III. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и ваншгодншњих засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Појединачна рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. оснн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		367	367	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друга картије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани магистрима и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Картије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		367	367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од магистара и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Слорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		26815	21918	0
Класа 1	I. ЗАЛИКЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	6167	4180	0
10	1. Материјал, резервна делова, алат и ситан инвентар	0045		4209	2624	
11	2. Неодвршена производња и неодвржене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

1	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
2	3	4	5	6	7	
13	4. Робо	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	5. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1959	1556	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5	17524	14614	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		17524	14614	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1061	1127	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКА ПРИСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		450	450	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и задужења у земљи	0065		450	450	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и задужења у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		659	127	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		123	115	
28 осим 286	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		831	1189	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		325534	321158	0
88	Ђ. БАНИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетна стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		185269	174233	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0401 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		154054	154054	0
300	1. Акцијски капитал	0403		107100	107100	
301	2. Удели другима с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		46954	46954	
31	II. УТИСАНИ А. НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		48	48	
330	V. РЕВАЛУОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛУОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		60067	60067	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погубија салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		220	54	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		11202	8231	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак токуће године	0419		11202	8231	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		39882	48113	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		39882	48113	
351	2. Губитак токуће године	0423				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		28057	40670	0

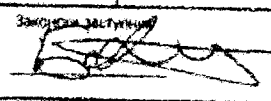


1	2	3	4	Износ		
				5	Претходна година	
					6	7
				Текућа година	Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1324	1291	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429		1324	1291	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10	26733	39367	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по синикованим картицама од вредности у периоду дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		26733	39367	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по осталим финансијском лицима	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	11	17593	22221	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		94815	84026	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	12	25854	7163	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		22347		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Број рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	ДБИ	Напомена број	Износ		
				Годуња година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАВНИХ СРЕДСТАВА И СРЕДСТАВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НЕКРЕТНОСТИ ПРЕДЈЕТИ	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијски обавезе	0449		13507	7163	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2738	3502	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13	65451	72068	0
431	1. Додатљиви - матична и земљна правна лица у земљи	0452		60158	65893	
432	2. Додатљиви - матична и земљна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додатљиви - остала повољна правна лица у земљи	0454				
434	4. Додатљиви - остала повољна правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додатљиви у земљи	0456		5203	6475	
436	6. Додатљиви у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		252	456	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		101	203	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖЕВИНЕ	0461			330	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		209	214	
	D. ГУБЕТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0410 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		325534	321156	
89	E. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Витољуну  
 дана 21.04 2017 године

М.П.

Законски заступник  


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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 87129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Име АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛСКЕ I ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ ДЈЕРДАР ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште Кладово, Дунавска 50

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		135446	141647
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
609	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	14	132633	143376
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		836	3093
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		132795	140385
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		483	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1330	1469

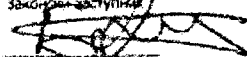
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОР	Мапомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		125195	129785
50	I. НАЈВЕРНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕШЊА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	15	50675	63053
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		8736	8916
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	16	32772	27214
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	17	17515	15904
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8657	8563
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	18	6240	6139
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		10251	15058
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		27	143
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од правних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		17	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10	142
56	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	19	3322	4827
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	116
560	1. Финансијски расходи из односа са правним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АДП	Непоказан број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку привредних правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	116
582	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2503	4093
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		818	612
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		3295	4684
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	К. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		603	636
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		969	319
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6590	10691
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			739
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		6590	9862
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
дес 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			1731
дес 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	4612	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АКЦИЈ	Наложбена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 + 1061 + 1062 - 1063)	1064		11702	8231
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070	21	209	154
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Кривошани  
дане 21.04 2017 године

М.П.

Законити заступник  


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

# Полуњава правно лице - предузетник

Матични број: 071229039

Шифра делатности: 8810

ПИБ: 100694158

Име: АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛСКЕ I ТУРИСТИЧАК УСЛУЖБЕ ДЈЕВЉАР ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште: Кладово, Дунавска 50

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		11202	8231
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, непокретно, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примена				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006		186	61
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које изнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Вид рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена веза	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитак или губици од инструментне заштите нето улазица у инострано пословање				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитак или губици на основу инструментне заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитак или губици по основу хартије од вредности реализоване за продају				
	а) добитак	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2013 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		166	61
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		166	61
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2022 + 2023) ≥ 0	2024		11036	8170
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 + 2001 + 2023 + 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан војничким власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд  
 дана 21.04 2017 године

М.П.

Законски заступник



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 07129939

Шифра делатности: 5510

ПИБ: 100694198

Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛСКЕ I ТУРИСТИЧКЕ УСЛУЖЕ ДЈЕРДАП ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште: Апатинско, Друшћевска 50

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

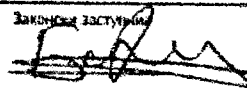
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
	3001	131730	139558
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и прихваћени аванси	3002	131400	139087
2. Прихваћене камате из пословних активности	3003	17	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1813	1469
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	129605	105137
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	92058	70141
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	12698	20999
3. Платбене камате	3008	2909	3940
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1940	2057
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3625	34419
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
	3013	1700	107
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја виџаја и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1700	107
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Прихваћене камате из активности инвестирања	3017		
5. Прихваћене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (6 до 8)	3019	10102	1352
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10102	1352
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8402	1245

Позиција	АОП	Износ	
		Товућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	12314	0
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Уплата основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	12314	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7001	33077
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6588	31497
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски извоз	3036	413	1580
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5313	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-I)	3039		33077
<b>G. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	147244	139663
<b>D. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	148708	139566
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	536	97
<b>E. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	123	26
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	659	123

у Милану  
 дана 21.04 2017 године

М.П.

Законски заступник  




# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07129939

Шифра делатности 5510

ПИБ 100694198

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА УГОСТИТЕЛЈСКЕ I ТУРИСТИЧКЕ УСЛУГЕ ДЈЕРДАР ТУРИСТ, КЛАДОВО

Седиште Кладово, Дунавска 50

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		31		32
			Освојени капитал		Уписани и неуплаћени капитал		
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4017	
	б) потражни салдо рачуна	4002	154054	4020		4026	45
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	154054	4024		4042	45
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	154054	4028		4046	45
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	154054	4032		4050	45

Лини број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	
1	2	3	4	5		
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
	Стања на крају текуће година 31.12. _____					
9	а) дуговни салди рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салди рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	154054	4036		4054
						48

Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губици		Откупљени сопствени акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	48113	4073	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075	4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	48113	4077	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096		
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	4097		
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098	8231	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	48113	4081	4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	8231	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083	4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	48113	4085	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	8231	

Лини Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	25	АОП	647 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дугованој страни рачуна	4069		4087		4105	6231
	б) промет на потражиној страни рачуна	4070	6231	4088		4106	11202
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7г + 8а - 8б) ≥ 0	4071	34662	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	11202

Лини број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Развалеризационе резерве	АОП	Амурски добити или губици	АОП
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дугови салдо рачуна	4129		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	60067	4128	7	4146
2	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4114	60067	4132	7	4150
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промен на дуговој страни рачуна	4115		4133	61	4151
	б) промен на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135	54	4153
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4118	60067	4136		4154
6	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139	54	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122	60067	4140		4158


Година број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарске добици или губици	АОП
1	2	3	4	5	6	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	166	4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	в) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	239	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	60007	4144		4162

Редни број	ОПИС	Невалидниште осталог резултата					
		АОП	333	334 и 335	336		
			Дефицит или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добитци или губици по основу мностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добитци или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјалне значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2c) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2c) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промени у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компанијата остаток резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добитци или губици по основу удача у остатак добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добитци или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добитци или губици по основу годишња неочекиваног тона	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
5	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 6Б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		



Датум број	ОПИС	Књиговодствени резултат		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добити или губици по основу ХОБ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	166063	4244		
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ((1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	166063	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ((1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промена у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	174233	4248		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	174233	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						

Редни број	ОГИС	Компоненте осталих резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добитак или губитак по основу КСВ расположиви за продају		
1	2		15	16	17
Промјена у текућој _____ години					
6	а) промет на дуванку страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови са дуванку рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни са дуванку рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		185.649	4252
у <u>Београд</u> дана <u>01.01</u> 20 <u>17</u> године				Законити наступник 	

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

**ЂЕРДАП ТУРИСТ А.Д. КЛАДОВО**

**Напомене уз финансијске извештаје  
за пословну 2016. годину**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

**1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

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

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

Основна делатност Друштва су хотели и сличан смештај.

Седиште Друштва је у Кладову, улица Дунавска број 50.

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

Финансијски извештаји за пословну 2016. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 21. априла 2017. године.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

**Основе за састављање финансијских извештаја**

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

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

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2016. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

**Презентација финансијских извештаја**

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

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

**Рачуноводствени метод**

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

**Начело сталности пословања**

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**Некретнине и опрема**

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

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

Некретнине Друштва су биле предмет процене на дан 31. децембра 2014. године. Процену су извршили независни процењивачи предузећа Vision Consulting, Београд. У зависности од врсте некретнине, њихове намене и расположивих инпута за процену, примењена су два приступа процене: тржишни приступ (метод упоредивих цена) и приносни приступ (метод капитализације и метод дисконтованих новчаних токова).

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

**Некретнине и опрема (наставак)**

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

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

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

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

**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

**Залихе**

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

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

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

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

**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

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

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

***Метод ефективне камате***

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

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

***Кредити (зајмови) и потраживања***

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

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

***Умањења вредности финансијских средстава***

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

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

***Остале финансијске обавезе***

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

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



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

---

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

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

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

**Порез на добитак****Текући порез**

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

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

**Одложени порез**

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

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

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

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

***Отпремнине***

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

**Приходи и расходи**

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

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

**Прерачунавање стране валуте**

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

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

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

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Трошкови позајмљивања**

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

**4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ**

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

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

**Корисни век некретнина и опреме**

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

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

**Умањење вредности имовине**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>				
1. јануар 2015. године	247.450	201.465	9.604	458.519
Набавке у току године	-	1.352	-	1.352
Пренос на инвестиционе некретнине	(16.537)	-	-	(16.537)
Продаја у току године	-	(1.089)	-	(1.089)
31. децембар 2015. године	<u>230.913</u>	<u>201.728</u>	<u>9.604</u>	<u>442.245</u>
1. јануар 2016. године	230.913	201.728	9.604	442.245
Набавке у току године	-	9.429	675	10.104
Преноси	674	-	(674)	-
Продаја у току године	-	(4.723)	-	(4.723)
31. децембар 2016. године	<u>231.587</u>	<u>206.434</u>	<u>9.605</u>	<u>447.626</u>
<b>Исправка вредности</b>				
1. јануар 2015. године	-	152.530	-	152.530
Амортизација	1.343	7.200	-	8.543
Продаја у току године	-	(1.075)	-	(1.075)
31. децембар 2015. године	<u>1.343</u>	<u>158.655</u>	<u>-</u>	<u>159.998</u>
1. јануар 2016. године	1.343	158.655	-	159.998
Амортизација	1.247	7.290	-	8.537
Продаја у току године	-	(2.755)	-	(2.755)
1. децембар 2016. године	<u>2.590</u>	<u>163.190</u>	<u>-</u>	<u>165.780</u>
<b>Садашња вредност</b>				
31. децембар 2016. године	<u>228.997</u>	<u>43.244</u>	<u>9.605</u>	<u>281.846</u>
31. децембар 2015. године	<u>229.570</u>	<u>43.073</u>	<u>9.604</u>	<u>282.247</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку земљиште чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 4.696 хиљаде РСД (2015. године – 4.696 хиљада РСД).

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

**6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНОСТИ**

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>Набавна (ревалоризирана) вредност</b>		
Стање на почетку године	16.537	-
Пренос са грађевинских објеката	-	16.537
Стање на крају године	<u>16.537</u>	<u>16.537</u>
<b>Исправна вредности</b>		
Амортизација	100	-
Стање на крају године	<u>100</u>	<u>-</u>
	<b><u>16.437</u></b>	<b><u>16.537</u></b>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више инвестиционих некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 14.512 хиљаде РСД (2015. године – 14.600 хиљада РСД).

**7. ЗАЛИХЕ**

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Материјал	4.209	2.624
Плаћени аванси за залихе	1.958	1.556
	<b><u>6.167</u></b>	<b><u>4.180</u></b>

**8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Купци у земљи:		
- остала правна лица	17.524	14.814
	<b><u>17.524</u></b>	<b><u>14.814</u></b>

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 7 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2016. и 2015. године представљена је на следећи начин:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
30-60 дана	1.328	931
60-90 дана	-	1.100
90-180 дана	6.727	2.200
180-360 дана	-	2.320
преко 360 дана	9.469	8.263
	<b>17.524</b>	<b>14.814</b>

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

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. и 2015. године чини 53.550 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 2.000 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2016.		2015.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Текијанка д.о.о. Кладово	30.609	57,1%	30.609	57,1%
Кијатек д.о.о. Кладово	13.333	24,9%	13.333	24,9%
Мали акционари	9.608	18,0%	9.608	18,0%
	<b>53.550</b>	<b>100,0%</b>	<b>53.550</b>	<b>100,0%</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	40.240	46.137
	<u>40.240</u>	<u>46.137</u>
Обавезе по основу финансијског лизинга	-	413
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	(13.507)	(6.750)
- обавеза по основу финансијског лизинга	-	(413)
	<u>(13.507)</u>	<u>(7.163)</u>
	<u>26.733</u>	<u>39.387</u>

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2016. године у износу од 40.240 хиљада РСД (2015. године – 46.137 хиљада РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за рефинансирање постојећих кредита.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,85% годишње (2015. године – од 1,0% годишње до 3М ЕУРИБОР+3,85% годишње).

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

Структура доспећа дугорочних кредита на дан 31. децембра 2016. и 2015. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
До 1 године	13.507	6.750
Од 1 до 2 године	13.251	13.054
Од 2 до 5 година	13.367	26.163
Преко 5 година	115	170
	<u>40.240</u>	<u>46.137</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

**11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2016. и 2015. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<i>Одложене пореске обавезе</i>		
Некретнине, постројења и опрема	17.791	22.414
	<u>17.791</u>	<u>22.414</u>
<i>Одложена пореска средства</i>		
Дугорочна резервисања	198	193
	<u>198</u>	<u>193</u>
	<u>17.593</u>	<u>22.221</u>

**12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Краткорочни кредити у земљи	12.347	-
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	13.507	6.750
- обавеза по основу финансијског лизинга	-	413
	<u>13.507</u>	<u>7.163</u>
	<u>25.854</u>	<u>7.163</u>

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2016. године у износу од 12.347 хиљада РСД у потпуности се односе на средства одобрена од стране пословне банке за одржавање ликвидности.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи EUR 3М EURIBOR+4,8%. Целокупан износ краткорочних финансијских обавеза на дан биланса стања деноминираан је у ЕУР.

**13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Добављачи у земљи:		
- повезана правна лица	60.258	65.593
- остала правна лица	5.203	6.475
	<u>65.461</u>	<u>72.068</u>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга у земљи:		
- повезана правна лица	838	3.093
- остала правна лица	132.795	140.285
	<b>133.633</b>	<b>143.378</b>

15. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови материјала	50.151	62.535
Трошкови режијског материјала	524	518
	<b>50.675</b>	<b>63.053</b>

16. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	24.632	20.312
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	4.409	3.635
Трошкови накнада по основу уговора	1.797	1.683
Трошкови службеног путовања	1.364	1.100
Остали лични расходи	570	484
	<b>32.772</b>	<b>27.214</b>

17. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови туристичких аранжмана	9.330	9.590
Трошкови комуналних услуга	3.457	3.155
Трошкови услуга одржавања	3.792	2.387
Трошкови рекламе и пропаганде	250	110
Трошкови осталих услуга	686	662
	<b>17.515</b>	<b>15.904</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	2.052	1.534
Трошкови пореза и доприноса	1.607	1.557
Трошкови репрезентације	1.674	1.249
Трошкови премије осигурања	795	759
Трошкови платног премога	326	606
Остали нематеријални трошкови	386	384
	<b>6.840</b>	<b>6.139</b>

19. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Расходи камата	2.503	4.099
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	818	612
Остали финансијски расходи	1	116
	<b>3.322</b>	<b>4.827</b>

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Порез на добитак исказан у 2016. години у износу од 4.612 хиљада РСД у целости се односи на одложени порески приход (2015. године – одложени порески расход 1.731 хиљада РСД).

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Добитак пре опорезивања	6.590	9.962
Корекције за сталне разлике	1.394	812
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	(2.381)	(1.971)
- обезвређење имовине		-
- резервисања за отпремнине	98	(136)
Пореска основица	5.701	8.667
Умањења по основу пореских губитака	(5.701)	(8.667)
Текући порески расход	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. година

**20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)**

**Пренети порески губици**

Пренети порески губици исказани у 2016. години износе 22.735 хиљада РСД (2015. године – 28.436 хиљада РСД) и могу бити искоришћени у наредних једне до пет година.

**Неискоришћени порески кредити**

Неискоришћени порески кредити у 2016. години износе 2.761 хиљаду РСД (2015. године – 2.761 хиљаду РСД) и могу бити искоришћени у наредних једне до пет година.

**21. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

Прорачун добитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Нето добитак	11.202	8.231
Пондерисани број обичних акција	53.550	53.550

**22. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима (сви класификовани као матично друштво). У току 2016. и 2015. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>		
Приходи од продаје производа и услуга	838	3.093
Приходи од закупа	480	570
	<u>1.318</u>	<u>3.663</u>
<b>НАБАВКЕ</b>	<u>43.422</u>	<u>54.661</u>
	<u>43.422</u>	<u>54.661</u>

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

## 22. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>ОБАВЕЗЕ</b>		
Обавезе према добављачима	60.258	65.593
	<b>60.258</b>	<b>65.593</b>

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

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Зараде и бонуси	2.410	1.394
	<b>2.410</b>	<b>1.394</b>

## 23. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, пружање хотелијерских и угоститељских услуга. Као што је обелодањено у напомени 14, приходи у 2016. и 2015. години у целости се односе на продају производа и услуга. Приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

## Циљеви управљања финансијским ризицима

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

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

**Тржишни ризик**

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

**Девизни ризик**

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

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

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2016.	2015.	2016.	2015.
ЕУР	-	-	52.587	46.550
	-	-	<b>52.587</b>	<b>46.550</b>

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

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

	2016.		у хиљадама РСД 2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	(5.259)	5.259	(4.655)	4.655
	<b>(5.259)</b>	<b>5.259</b>	<b>(4.655)</b>	<b>4.655</b>

**Каматни ризик**

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2016. године

24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2015. и 2014. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	19.350	16.170
	<b>19.350</b>	<b>16.170</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносне	65.713	72.524
Каматносне (фиксна каматна стопа)	658	649
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	51.929	45.901
	<b>118.300</b>	<b>119.074</b>

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2015. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2016.		у хиљадама РСД 2015.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(519)	519	(459)	459
	<b>(519)</b>	<b>519</b>	<b>(459)</b>	<b>459</b>

Кредитни ризик

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

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

## 24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

## Кредитни ризик (наставак)

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

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

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

## Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
<b>2016. година</b>					
Дугорочни кредити	13.507	13.251	13.367	115	40.240
Финансијски лизинг	-	-	-	-	-
Краткорочни кредити	12.347	-	-	-	12.347
Обавезе из пословања	65.461	-	-	-	65.461
Остале краткорочне обавезе	252	-	-	-	252
	<b>91.567</b>	<b>13.251</b>	<b>13.367</b>	<b>115</b>	<b>118.300</b>
<b>2015. година</b>					
Дугорочни кредити	6.750	13.054	26.163	170	46.137
Финансијски лизинг	413	-	-	-	413
Обавезе из пословања	72.068	-	-	-	72.068
Остале краткорочне обавезе	456	-	-	-	456
	<b>79.687</b>	<b>13.054</b>	<b>26.163</b>	<b>170</b>	<b>119.074</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

**24. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**

**Ризик ликвидности (наставак)**

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

**25. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА**

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

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

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Укупна задуженост	52.587	46.550
Готовина и готовински еквиваленти	659	123
Нето задуженост	51.928	46.427
Капитал	185.269	174.233
Укупан капитал	237.197	220.660
Показатељ задужености	<b>21,89%</b>	<b>21,04%</b>

**26. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА**

На дан 31. децембра 2016. и 2015. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2016. године**

---

**27. ПОРЕСКИ ВИДОВИ**

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

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

**28. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

**29. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

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

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
ЕУР	123,4723	121,6261

Кладово, 21. април 2017. године

Жељко Болботиновић  
Директор

Željko Bolbotinović      Digitally signed by Željko Bolbotinović  
185091-1108978752518      185091-1108978752518  
Date: 2017.04.26 19:32:00 +02'00'

**SKUPŠTINI AKCIONARA PRIVREDNOG DRUŠTVA ĐERDAP TURIST A.D. KLADOVO I  
KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI**

Beograd: 24. april 2017. godine

**PISMO O EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA INTERNE REVIZIJE, SISTEMA  
UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA**

**I UVOD**

U skladu sa ugovorom zaključenim između Đerdap turist a.d. Kladovo i “EuroAudit” d.o.o. o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2016. godinu društva Đerdap turist a.d. Kladovo.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2016. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

**Vreme obavljanja revizije**

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01. – 31.12.2016. godine smo obavili u periodu od 10. aprila 2017. – 24. aprila 2017. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje objektivnosti i verodostojnosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2016. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u poslovanju Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja interne (unutrašnje) revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

**Obim ispitivanja**

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2016. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

**II OCENA FUNKCIONISANJA INTERNE (UNUTRAŠNJE) REVIZIJE, SISTEMA  
UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA**

U toku rada utvrdili smo da Društvo, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, članom 409, kao i članom 43 Zakona o reviziji nema formiranu Komisiju za reviziju i imenovanog internog revizora.

Takođe, tokom obavljanja revizije ustanovili smo da Društvo nema implementirane mehanizme internih kontrola, kao ni sastavljene pisane procedure kojima bi se propisao način funkcionisanja i rad svakog pojedinačnog sektora u Društvu.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Međutim, Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

### **III ZAVRŠNE NAPOMENE**

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor  
**EuroAudit**  
dr Mirovan Filipović







## SKUPŠTINI AKCIONARA PRIVREDNOG DRUŠTVA ĐERDAP TURIST A.D. KLADOVO

Beograd: 24. april 2017. godine

*Predmet: Pismo rukovodstvu i organima upravljanja o obavljanju revizije finansijskih izveštaja za 2016. godinu*

### **I UVOD**

1. U skladu sa ugovorom br. 849/2016 od 23. decembra 2016. godine, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Vašeg Društva za 2016. godinu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške. Revizija koju smo obavili kod Đerdap turist a.d. Kladovo, je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe, izvršili smo ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Međunarodni standardi revizije (MSR 260) nalažu da Vam saopštimo nalaze revizije finansijskih izveštaja koji su od značaja za upravljanje.

#### **Vreme obavljanja revizije**

Reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu smo obavili u periodu od 10. aprila 2017. do 24. aprila 2017. godine.

Pojedine informacije i tabele koje prikazuju stanja i promene na pojedinim bilansnim pozicijama dobili smo tokom vršenja revizije.

Napominjemo da se naša ispitivanja tokom revizije finansijskih izveštaja vrše na bazi uzoraka te da naše skretanje pažnje rukovodstvu navedeno u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih nedostataka koja nismo uočili tokom posla revizije finansijskih izveštaja.

#### **Obim ispitivanja**

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

### **II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE**

Tokom revizije, identifikovali smo određene nedostatke i propuste u računovodstvenom sistemu i sistemu finansijskog izveštavanja i želeli bismo da rukovodstvo Društva upoznamo sa njima, kao i našim preporukama za njihovo otklanjanje.

Ovaj izveštaj je namenjen isključivo za upotrebu od strane rukovodstva Društva.

Molimo Vas da u dole predviđena polja ubacite svoje odgovore u vezi sa predloženim preporukama:

#### **1. Nalaz**

Dati avansi dobavljačima za osnovna sredstva kod kojih nije izvesno da će doći do isporuke sredstava ili usluge nisu obezvređeni u iznosu od 4.685 hiljada RSD.

Pored navedenog, u toku revizije nekretnina, postrojenja i opreme utvrdili smo da Društvo u analitičkoj evidenciji opreme ima evidentiranu opremu čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine negativna i iznosi 173 hiljade RSD.

#### **Preporuka**

Na dan bilansa stanja potrebno je sprovesti test obezvređenja avansa datih dobavljačima za osnovna sredstva u skladu sa MRS 39 „Finansijski instrumenti – Priznavanje i odmeravanje“.

Preporuka Društvu je da nakon izvršenog redovnog godišnjeg popisa nekretnina, postrojenja i opreme i usaglašavanja knjigovodstvenog sa njihovim stvarnim stanjem, preispita u analitičkoj evidenciji pravilnost svake pojedinačne stavke osnovnih sredstava i ukoliko uoči nepravilnosti iste ispravi pre zaključivanja poslovnih knjiga. Neophodno je da Društvo ispita šta je dovelo do iskazivanja potražnog salda na pojedinim stavkama opreme, i sprovede odgovarajuće korekcije u svojim poslovnim knjigama.

#### **ODGOVOR RUKOVODSTVA:**

#### **2. Nalaz**

Investicione nekretnine Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznose 16.437 hiljada RSD. Ove investicione nekretnine su u 2016. godini bile predmet amortizacije što nije u skladu sa računovodstvenom politikom obelodanjenom u napomeni 3 uz finansijske izveštaje kojom je predviđeno da se one nakon prvobitnog priznavanja vrednuju po poštenoj (fer) vrednosti.

#### **Preporuka**

U skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom investicione nekretnine se mere po poštenoj (fer) vrednosti na dan bilansiranja i ne vrši se njihova amortizacija. Potrebno je u poslovnim knjigama Društva izvršiti korekciju, zaduživanjem ispravke vrednosti investicionih nekretnina i odobravanjem prihoda od ispravki grešaka iz ranijeg perioda za 100 hiljada RSD.

#### **ODGOVOR RUKOVODSTVA:**

#### **3. Nalaz**

Na osnovu analize datih avansa, uočili smo da Društvo nije formiralo ispravku vrednosti za date avanse dobavljačima kod kojih nije izvesno da će doći do isporuke robe ili usluge u iznosu od 1.542 hiljade RSD.

Takođe, na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja čija je starost duža od godinu dana u iznosu od 8.697 hiljada RSD.

### Preporuka

Rukovodstvo Društva bi trebalo u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom, na osnovu starosne analize datih avansa i potraživanja, kao i druge raspoložive dokumentacije da donese odluku i izvrši ispravku vrednosti svih avansa i potraživanja kod kojih je neizvesna isporuka robe ili usluge, odnosno kod kojih naplata potraživanja nije izvesna.

### ODGOVOR RUKOVODSTVA:

### *III ZAVRŠNE NAPOMENE*

Želimo da Vam se zahvalimo na saradnji i razumevanju. Takođe, želimo još jednom da ukažemo da smo obim i postupke ispitivanja revizije sveli na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali neophodnim za svrhe formiranja i izražavanja Mišljenja o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja. Stoga, nepravilnosti koje smo uočili i koje smo naveli u ovom pismu ne znače da eventualno ne postoje i druge nepravilnosti u Vašem poslovnom sistemu.

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor

dr Milovan Filipović





Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj 36. od 27.05.2011.godine) i člana 71. Statuta Akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» Kladovo, Odbor direktora javnog akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» iz Kladova na svojoj sednici održanoj dana 21.04.2016.godine donelo je sledeću

## **ODLUKU**

### **I**

Ostvareni neto dobitak u iznosu od 11.201.925,49 dinara AD «Đerdap turist» Kladovo za 2016. godinu raspoređuje se za pokriće gubitka iz ranijih godina.

### **II**

O sprovođenju ove odluke staraće se finansijsko knjigovodstvena služba Društva.

### **III**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

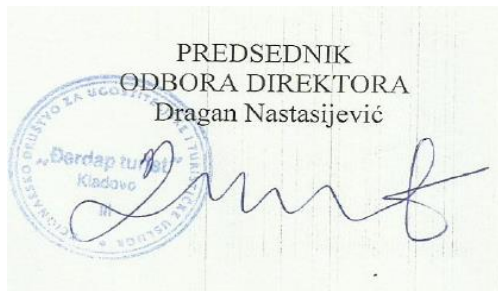
### **IV**

Odluku sa finansijskim izveštajem dostaviti Skupštini na razmatranje i usvajanje.

### **V**

Dostaviti: Skupštini, finansijskoj službi i arhivi.

PREDSEDNIK  
ODBORA DIREKTORA  
Dragan Nastasijević



Na osnovu člana 398. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, broj 36. od 27.05.2011.godine) i člana 71. Statuta Akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» Kladovo, Odbor direktora javnog akcionarskog društva za ugostiteljske i turističke usluge «Đerdap turist» iz Kladova na svojoj sednici održanoj dana 21.04.2017.godine donelo je sledeću

## **ODLUKU**

### **I**

Usvaja se finansijski izveštaj AD «Đerdap turist» Kladovo za 2016. godinu sa ostvarenim finansijskim rezultatom – neto dobitak u iznosu od 11.201.925.49 dinara.

### **II**

O sprovođenju ove odluke staraće se finansijsko knjigovodstvena služba Društva.

### **III**

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

### **IV**

Odluku sa finansijskim izveštajem dostaviti Skupštini na razmatranje i usvajanje.

### **V**

Dostaviti: Skupštini, finansijskoj službi i arhivi.

PRESEDNIK  
ODBORA DIREKTORA  
Dragan Nastasijević







AD "ĐERDAP TURIST" Kladovo

19320 Kladovo, Dunavska 50.

PIB: 100694198

019/801-388, 801/387

e-mail: [djerdapturist@kladovonet.com](mailto:djerdapturist@kladovonet.com)

web site: [www.djerdapturist.co.rs](http://www.djerdapturist.co.rs)

---

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSKE I TURISTIČKE USLUGE, 19320 KLADOVO, DUNAVSKA 50  
REPUBLIKA SRBIJA, Agencija za privredne registre BD 18271/2005 od 10.06.2005.

***Ja Željko Bolbotinović odgovorno lica izvršni direktor***

***, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva,***

***uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.***

---

Matični broj	07129939	Registarski broj	04307129939	Šifra delatnosti	55110	
PIB	100694198	Tekući račun	160-124761-19	Banka Intesa	275-001020226383325-76	Socirte Generale

---