

KoHconu go600u

17452274 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : Beograd, Cerska 76a

BILANS STANJA



7005017981727

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		44621	52761
00	I NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1	38209	46822
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		38209	46822
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	2	6412	5939
030 do 032, 039 (deo)	1. Uoesca u kapitalu	010		29	29
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		6383	5910
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		126319	104088
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3		
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		126319	104088
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	4	106990	102577
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		43	43
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	5	17392	1192

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1894	276
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		2741	1538
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		173681	158387
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		173681	158387
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		51079	49135
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	6	39520	39520
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	7	271	271
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		7124	7124
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	8	4164	2220
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		122602	109252
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	9	10686	19423
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		10686	19423
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	10	111916	89829
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	11	22736	36000
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		10560	8363
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		73103	41352
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		5416	4007
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		101	107

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		173681	158387
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

KOH COMU 611111

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17452274 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : Beograd, Cerska 76a

BILANS USPEHA



7005017981734

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		290288	252839
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		290288	252839
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		325061	247595
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		17525	17008
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	15	254437	181962
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		9111	10150
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	16	43988	38475
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	5244
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		34773	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	14	2252	829
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	17	8232	14232
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	43932	10662
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2211	1893
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		968	610
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		968	610
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		227	202
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1203	282
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1944	690
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		1944	690
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

KoHCO nupBeHy

17452274 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: SIGURNOST-AS

Sediste: Beograd, Cerska 76a

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017981741

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	375901	313339
1. Prodaja i primljeni avansi	302	331452	308750
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2251	829
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	42198	3760
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	324637	258553
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	65144	60017
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	193450	147414
3. Placene kamate	308	6701	6335
4. Porez na dobitak	309	107	16
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	59235	44771
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	51264	54786
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

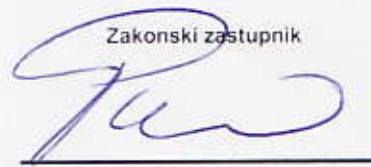
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	73327	47035
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	64146	47035
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	9181	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	106860	101924
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	96447	88204
3. Finansijski lizing	332	10413	13720
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	33533	54889
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	449228	360374
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	431497	360477
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	17731	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	103
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1192	1295
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	1531	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	17392	1192

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

2011.01.01. 171

17452274 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: SIGURNOST-AS

Sediste: Beograd, Cerska 76a

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017981765

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	32303	414	7217	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	32303	417	7217	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	32303	420	7217	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	32303	423	7217	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	32303	426	7217	439		452	

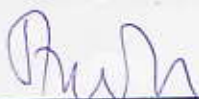
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	.1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	271	466	7124	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	271	469	7124	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	271	472	7124	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	271	475	7124	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	271	478	7124	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	-1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1530	518		531		544	48445
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1530	521		534		547	48445
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	690	522		535		548	690
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	2220	524		537		550	49135
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	2220	527		540		553	49135
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515	1944	528		541		554	1944
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	4164	530		543		556	51079

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

U _____ dana 7 3 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

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

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	32303	32303
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	7217	7217
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	39520	39520

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	32303	32303
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	32303	32303
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	32303	32303

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	32376	18090
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	10560	8363
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	4799	4921
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	60265	54599
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	145907	93941
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	12066	14225
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	34719	26956
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	10	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	54089	45631
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	354791	266726

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	13519	11936
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	168956	116096
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	30496	24446
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	35038	19887
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	120	352
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	19827	21181
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	27728	27771
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3918	4375
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	119	110
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	9111	10150
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2446	3883
553	13. Troškovi platnog prometa	663	700	1124

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	48	26
555	15. Troškovi poreza	665	1188	1449
556	16. Troškovi doprinosa	666	9008	61
562	17. Rashodi kamata	667	6701	6335
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	6701	6335
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	5760	6159
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	248	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	341632	261676

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	2252	829
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	2252	829

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 7. 3. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2012. GODINU

OPŠTI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Sigurnost AS za fizičko tehničko i protivpožarno obezbeđenje i promet usluga iz Beograda, Cerska 76a osnovano je 25.12.2002.godine kada je izvršen upis kod Privrednog suda u Beogradu Fi-15134/02 odnosno upis kod Agencije za privredne registre pod brojem 11070/2005.

Promena sedišta preduzeća upisana je kod Agencije za privredne registre dana 25.12.2008.g. rešenje broj 143201/2008.

Matični broj: 17452274

Poreski identifikacioni broj: 102305660

Šifra i naziv delatnosti: 8010

Društvo nema poslovnih jedinica u zemlji i inostranstvu.

Posluje kao jedinstveno pravno lice.

SIGURNOST-AS AD je matično pravno lice, zavisno Sigurnost-Vračar ad, učešće kapitala matičnog pravnog lica u zavisnom iznosi 51,65546 %.(izraženo u 16366 akcija sa pravom glasa)

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i sastavlja finansijske izveštaje za poslovnu 2012.godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu računovodstvenim politikama, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.(MRS/MSFI). Svi podaci u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Računovodstveni izveštaji Društva za tekuću 2012.g. su sastavljeni u skladu sa relevantnim primenljivim MRS.

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja za matično pravno lice Sigurnost-As ad i zavisno pravno lice Sigurnost-Vračar ad primenjen je metod potpunog konsolidovanja. Ovaj način konsolidovanja podrazumeva potpuno spajanje svih istovrsnih pozicija po principu "stavka po stavka" i isključivanje svih vrednosti sadržanih u pojedinačnim izveštajima a koje potiču iz interesa odnosa MATIČNOG I zavisnog pravnog lica.

PRAVILA PROCENJIVANJA I PREGLED ZNAČAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena istorijskog troška (nabavna cena i cena koštanja).

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga evidentiraju se po fakturisanim realizacijama, umanjenim za porez na dodatu vrednost.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u bilansu uspeha u stvarno nastalom iznosu.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama plaćanja na dan 31.12.2012.godine, prikazane su kao finansijski prihodi i rashodi, a primenjivani su zvanični devizni kursevi NBS na navedeni dan.

Sve nabavke nekretnina, postrojenja i opreme evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Dobici ili gubici nastali prilikom otudnja ili rashodovanja sredstava, utvrđuju se kao razlika između

priliva ostvarenog prodajom i neto sadašnje vrednosti sredstava i evidentiraju se u bilansu uspeha.

Amorizacija se obračunava od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu na nabavnu vrednost na početku godine, kao i na ona sredstva koja su stavljena u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalnog metoda.

U imovinu preduzeća ulaze zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i druga potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti uvećano za PDV. Porez na dobit u tekućoj 2012. godini se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća.

("Sl. glasnik RS br.25/01,80/02,43/03 i 84/04) po stopi od 10%.

Porezi, doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja uključuju doprinose poslodavca na zarade i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i lokalnim poreskim propisima. ovi porezi i doprinosi su prikazani u bilansu uspeha u okviru poslovnih rashoda.

POJEDINAČNA OBJAVLJIVANJA	2012	2011
- 1 -		
<u>Materijalna imovina (osnovna sredstva)</u>		
Neto sadašnja vrednost	38.209	46.822
- 2 -		
<u>Dugoročni finansijski plasmani</u>		
	6.412	5.939
Eliminisano je učešće u kapitalu matičnih pravnog lica 16.366		
<u>Zalihe</u>		
- 3 -		
Zalihe sačinjavaju sitan inventar i radna odeća koji je teretio troškove perioda do 50% i to:		-
- 4 -		
<u>Kratkoročna potraživanja iz poslovnih odnosa</u>	106.990	102.577
- 5 -		
<u>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</u>	17.392	1.192
- 6 -		
<u>Osnovni kapital</u>		
Osnovni konsolidovani kapital-akcije. iznosi	39.520	39.520
Učešće u kapitalu Sigurnost As iznosi 16.986 hiljada RSD		
Učešće Sigurnost-Vračar iznosi 38.900 hiljada RSD		
Eliminacija udela Sigurnost-As od 51,65546% u Sigurnost-Vračar 16.366 hiljada RSD		
- 7 -		
Rezerve iznose	271	271
Rezerve Sigurnost As iznose 7 hilj. RSD		

Rezerve Sigurnost Vračar iznose 264 hilj .RSD

- 8 -

2012

2011

Neraspoređena dobit

iznosi

4.164

2.220

Konsolidovana neraspoređena dobit sastoji se od neraspoređene dobiti Sigurnost As u iznosu od 783 hilj.RSD i neraspoređene dobiti Sigurnost Vračar u iznosu od 3.381 hilj.RSD.

- 9 -

Dugoročne obaveze

iznose

10.686

19.423

- 10 -

Kratkoročne obaveze iz poslovanja

Konsolidovane kratkoročne obaveze iz poslovanja iznose
pri čemu kratkoročne obaveze Sigurnost As iznose 3.602 , a kratkoročne obaveze Sigurnost Vračar
iznose 108.314

111.916

89.829

- 11 -

Kratkoročne finansijske obaveze iznose

22.736

36.000

Obaveze za poreze

PDV

5.416

4.007

-Obaveze za porez na dobit

101

107

PRIHODI

- 12 -

Konsolidovani prihod od prodaje proizvoda i usluga

290.288

252.839

pri čemu je prihod Sigurnost As

12.920

prihod od prodaje proizvoda i usluga Sigurnost Vračar

278.478

eliminacije prihoda od prodaje proizvoda i usluga iz međusobnih transakcija 1.110

- 13 -

Konsolidovani ostali prihodi iznose

43.932

10.662

- 14 -

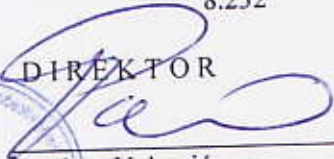
Konsolidovani finansijski prihodi iznose

2.252

829

	2012	2011
- 15 -		
<u>Troškovi zarada , naknada zarada i ostali lični rashodi</u>	254.437	181.962
pri čemu su troškovi zarada Sigurnost As 8.266		
troškovi zarada Sigurnost Vračar 246.171		
- 16 -		
<u>Ostali poslovni rashodi</u> iznose	43.988	38.475
pri čemu su rashodi Sigurnost As 3.747		
rashodi Sigurnost Vračar 41.351		
rashodi koji su eliminisani iz međusobnih zajedničkih transakcija iznose 1.110		
- 17 -		
<u>Finansijski rashodi iznose</u>	8.232	14.232

U Beogradu

DIREKTOR

 Predrag Vuković



ИЗВОД

Из Записника са редовне Скупштине акционара друштва „Сигурност-АС“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д. Београд, Церска 76а, одржане 24.04.2013.године у просторијама Друштва, са почетком у 10,00 часова.

Непотребно изостављено...

ОДЛУКА

Усваја се Консолидовани финансијски извештај Друштва „Сигурност-АС“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга А.Д. Београд, Церска 76а, за 2012.годину.

Усваја се Извештај о ревизији консолидованог финансијског извештаја Друштва „Сигурност-АС“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга А.Д. Београд, Церска 76а, за 2012.годину.

Да је извод веран оригиналу
тврди и оверава
СЕКРЕТАР ДРУШТВА
Анђелка Кнежевић



ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Тања Лазић

Tanja Lazic

Р Е В И З И Ј А

Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге

Мајке Јевросиме 39, БЕОГРАД

Телефони: 011/3235-197; 3235-450, 3225-143

Мобилни: 063/221-366

Факс: 011/3235-301

РЕВИЗИЈА

КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
У СКЛАДУ СА МЕЂУНАРОДНИМ
РАЧУНОВОДСТВЕНИМ
СТАНДАРДИМА

ЗА ПОСЛОВНУ 2012. ГОДИНУ

„СИГУРНОСТ-АС“ А.Д.

Б Е О Г Р А Д

улица Церска број 76А

Београд, 25. март 2013. године

С А Д Р Ж А Ј

А. РЕВИЗОРСКИ ТИМ.....	2
Б. РЕВИЗОРСКА ИЗЈАВА.....	3
В. ИЗВЕШТАЈ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА.....	4
Г. УВОД.....	6
Г.1. Појам, циљеви и поступак ревизије.....	6
Г.2. Општи подаци о наручиоцу ревизије.....	7
Г.3. Потреба и значај израде консолидованих финансијских извештаја.....	12
Д. ЕЛИМИНИСАЊЕ УКРШТЕНИХ ПОЗИЦИЈА У ПРОЦЕСУ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАВАЊА.....	15
Д.1. Радна табела за консолидацију Биланса успеха.....	15
Д.2. Радна табела за консолидацију Биланса стања.....	16
Д.3. Консолидовани Биланс успеха.....	21
Д.4. Консолидовани Биланс стања.....	22
Д.5. Консолидовани Извештај о променама на капиталу.....	25
Д.6. Консолидовани Статистички анекс.....	26
Д.7. Консолидовани Извештај о токовима готовине.....	30
Е. ЗАКЉУЧАК И МИШЉЕЊЕ.....	32

А.

РЕВИЗОРСКИ ТИМ

Професор Др. Милоје Кањевац
Директор Привредног друштва
руководилац тима и Овлашћени ревизор

Станица Кањевац
Овлашћени ревизор

Б.

РЕВИЗОРСКА ИЗЈАВА

Сагласно одредбама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, број 46/06, 111/09 и 99/11), одредбама МРС-МСФИ, те Уговору о вршењу ревизије консолидованих финансијских извештаја за пословну 2012. годину, и з ј а в љ у ј е м о:

- 1) Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге «РЕВИЗИЈА» из Београда, Мајке Јевросиме број 39, није акционар, улагач средстава, нити оснивач наручиоца ове ревизије – ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВО „СИГУРНОСТ-АС“ за физичко – техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга АД Београд, улица Церска број 76а.
- 2) Наручилац ове ревизије из тачке 1. ове Изјаве, није акционар, улагач средстава, нити оснивач Привредног друштва за ревизију и рачуноводствене услуге «РЕВИЗИЈА» из Београда, Мајке Јевросиме број 39.
- 3) Директор Проф. Др. Милоје Кањевац овлашћени ревизор, Руководилац ревизорског тима и Станица Кањевац овлашћени ревизор, нису улагачи средстава, акционари, нити оснивачи наручиоца ревизије из тачке 1. ове Изјаве.
- 4) Руководилац ревизорског тима, овлашћени ревизор и друга лица ангажована на овој ревизији, нису сродници по крви директора, нити других лица из руководеће структуре наручиоца ревизије из тачке 1. ове Изјаве.

Београд, 25. март 2013. године

ДИРЕКТОР,

Проф. Др. Милоје Кањевац



„СИГУРНОСТ-АС“ А.Д. Б Е О Г Р А Д

В.

ИЗВЕШТАЈ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА

Извршили смо ревизију консолидованих финансијских извештаја Вашег предузећа за пословну годину која се завршава на дан 31. децембар 2012. године.

За сачињене консолидоване финансијске извештаје одговорно је руководство предузећа.

Наша је одговорност и обавеза да изразимо мишљење о предметним консолидованим финансијским извештајима, на основу ревизије коју смо извршили.

Овом ревизијом обухваћени су консолидовани финансијски извештаји прописани Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46/06, 111/09 и 99/11): Биланс успеха, Биланс стања, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз финансијске извештаје и Статистички анекс.

У овој ревизији, такође, спроведен је ревизијски поступак и на другим (интерним) извештајима, који су били у функцији целине обухвата ревизијских поступака, с циљем ширег увида у истинитост, тачност и објективност предвиђених консолидованих финансијских извештаја и општег стања Вашег предузећа.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Међународни стандарди ревизије захтевају да ревизију планирамо и извршавамо на начин који омогућава да се у разумној мери уверимо да консолидовани финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе, или фундаменталне грешке.

Ревизија је извршена испитивањем ревизорских доказа, НА БАЗИ ПРОВЕРЕ УЗОРАКА, који поткрепљују износе и обелодањивања у предметним финансијским извештајима. Ревизија такође укључује

оцену примењених рачуноводствених начела и значајних процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације консолидованих финансијских извештаја.

На основу извршених ревизорских поступака и испитивања узорака, сматрамо да има основа за наше мишљење о предметним финансијским извештајима за пословну 2012. годину.

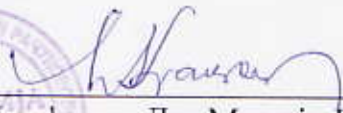
* * *

ПО НАШЕМ МИШЉЕЊУ, КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ДАЈУ ИСТИНИТ И ОБЈЕКТИВАН ПРИКАЗ ФИНАНСИЈСКОГ СТАЊА ВАШЕГ ПРЕДУЗЕЋА НА ДАН 31. ДЕЦЕМБАР 2012. ГОДИНЕ И РЕЗУЛТАТА ЊЕГОВОГ ПОСЛОВАЊА ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА НА ТАЈ ДАН, ПО СВИМ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИМ ПИТАЊИМА У СКЛАДУ СА ЗАКОНОМ О РАЧУНОВОДСТВУ И РЕВИЗИЈИ („Службени гласник РС“, број 46/06, 111/09 и 99/11), МЕЂУНАРОДНИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ СТАНДАРДИМА, МЕЂУНАРОДНИМ СТАНДАРДИМА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА И ПРОПИСИМА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ, ТЕ У СКЛАДУ СА СТАНДАРДИМА РЕВИЗИЈЕ ИЗРАЖАВАМО **ПОЗИТИВНО** МИШЉЕЊЕ.

ОВЛАШЋЕНИ РЕВИЗОР

Београд, 25. март 2013. године




Професор Др. Милоје Кањевац

Г.

У В О Д

Г.1. ПОЈАМ, ЦИЉЕВИ И ПОСТУПАК РЕВИЗИЈЕ

РЕВИЗИЈА обухвата системско прикупљање и вредновање доказа, као основ за одређивање да ли консолидовани финансијски извештаји одговарају установљеним критеријумима које презентују рачуноводствени стандарди. Ревизија се врши на начин који је прописан Законом о рачуноводству и ревизији, Међународним рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима финансијског извештавања, Међународним стандардима ревизије као и другим подзаконским актима, а завршава се Извештајем о извршеној ревизији са стручним мишљењем.

ПРЕДМЕТ ревизије су информације о пословним трансакцијама и догађајима који се обично изражавају квантитативно. Информације које се не могу идентификовати квантитативно нису ни предмет ревизије.

ЦИЉ сваке ревизије је саопштавање заинтересованим корисницима, како интерним тако и екстерним (акционарима, банкарима, инвеститорима, пословним партнерима, менаџменту предузећа) мишљење о сагласности консолидованих финансијских извештаја са установљеним критеријумима. Ревизија потврђује и појачава вредност информација датих у финансијским извештајима. Потреба за независном ревизијом се изводи из чињенице да заинтересовани актери поверавају своја средства (капитал) руководству предузећа, који та средства треба да инвестира под најбољим условима, те на тај начин обезбеде адекватан профит инвеститорима. Задатак независног ревизора је да својим систематским приступом, вештином, искуством, поштујући професионални кодекс и етику кроз сагледавање тачности и објективности консолидованих финансијских извештаја, исказе:

- позитивно мишљење
- мишљење са резервом
- негативно мишљење

- уздржаност од давања мишљења.

Независна ревизија је усмерена на:

- ревизију консолидованих финансијских извештаја у Билансу стања, Билансу успеха, Извештај о променама на капиталу, Извештају о токовима готовине, Напоменама уз финансијске извештаје и Статистичком анексу,
- ревизију усаглашености где се утврђује ниво усаглашености са рачуноводственим политикама, законом и другим прописима,
- ревизију пословања коју чини комплексан и сложен увид у целокупне активности Наручиоца ревизије са циљем оцене ефикасности коришћења ресурса, ефикасности пословања као и да предложи поступке побољшања.

Међународни рачуноводствени стандарди ревизије захтевају од ревизора да пре формирања мишљења о консолидованим финансијским извештајима прикупи довољно доказа о имовини, потраживањима и обавезама, приходима и расходима Наручиоца ревизије. Најпоузданији докази су документовани докази како из интерних тако и из екстерних извора. Докази се најчешће прикупљају методом узорка.

Процењујемо да смо у Вашем случају располагали са довољним бројем узорака за правилно сагледавање консолидованих финансијских извештаја.

Г.2. ОПШТИ ПОДАЦИ О НАРУЧИОЦУ **РЕВИЗИЈЕ**

1) Назив и скраћени назив.

Пун назив Наручиоца ове ревизије гласи: ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВО „СИГУРНОСТ-АС“ за физичко – техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга АД Београд, улица Церска број 76А.

Скраћени назив Друштва гласи: „СИГУРНОСТ-АС“ АД Београд. У овој ревизији, Наручилац ће се означавати као Клијент, осим у случају када његов регистарски назив даје потпунију информацију.

2) Седиште.

Седиште Клијента је у Београду, улица Церска број 76А.

Телефон Клијента је: 011/28 36 761, а факс: 011/28 36 761.

· 3) Оснивање и правно својство.

Клијент је основан 25.12.2002. године. Клијент послује као акционарско друштво, са већинским уделом приватног власништва. Процену вредности Клијент није вршио.

У правно-судском делу, Клијент је регистрован код Трговинског суда у Београду, под бројем регистарског улошка код суда број: 1-88982-00, а број регистра у Агенцији за привредни регистар је БД 11070/2005 од 15.07.2005. године.

ПОДАЦИ ЗАВИСНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА

а) Назив и скраћени назив.

Пун назив зависног правног лица гласи: ПРИВРЕДНО ДРУШТВО „СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ за физичко – техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга АД Београд, улица Церска број 76А.

Скраћени назив зависног правног лица гласи: „СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД Београд.

б) Седиште.

Седиште зависног правног лица је у Београду, улица Церска број 76А.

Телефон зависног правног лица је: 011/28 36 761, а факс: 011/28 36 761.

Зависно правно лице је основано 23.04.1982. године као друштвено предузеће, а касније функционише као акционарско друштво, са већинским уделом приватног власништва.

У правно-судском делу, зависно правно лице је регистровано код Трговинског суда у Београду, под бројем регистарског улошка код суда број: 1-2775-00, а број регистра у Агенцији за привредни регистар је БД 8842/2005 од 29.03.2005. године.

в) Статистички подаци.

Зависно правно лице послује под Матичним бројем: 07064535, са основном шифром делатности: 8020 – услуге система обезбеђења.

г) Разврставање.

Према подацима приложеним уз годишњи рачун за 2011. и 2012. годину, зависно правно лице је разврстано у МАЛО правно лице. С обзиром да Клијент емитује хартије од вредности и друге финансијске инструменте којима тргује на организованом тржишту, те је као такав обавезан да обави ревизију својих финансијских извештаја за 2012. годину, што је Клијент и учинио.

д) Статус Клијента.

„СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД Београд је зависно правно лице ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВО „СИГУРНОСТ-АС“ за физичко – техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга АД Београд, улица Церска број 76А. Матично правно лице „СИГУРНОСТ-АС“ АД Београд је 51,65546% у процентуалном учешћу капитала овог зависног правног лица.

Нема основаних зависних друштава, али је сам зависно друштво.

Иако није био у обавези да крене у поступак власничке трансформације, „СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД Београд је то учинило, па је тиме преведен у Акционарско друштво.

Тренутни власнички статус је:

Укупан број акција32.303

Према томе, у пословној 2012. години, „СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД Београд је пословао као акционарско друштво са акцијским капиталом.

Оснивачи привредног друштва са процентом власништва су „СИГУРНОСТ-АС“ АД Београд са 51,65546% и Акционарски фонд са 31,53%.

Бригу о пословима са акцијама у целини, правно и организационо води Правна служба, а рачуноводство обрачунски део посла. Задња вредност једне акције износи 1.000,00 динара.

ђ) Пословни-текући рачуни и односи са пословним банкама.

Зависно правно лице је у 2012. години пословало преко више текућих рачуна, како следи:

Р.бр.	Б а н к е:	Број текућег рачуна:
01.	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	205-14590-65
02.	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД	355-1004913-52
03.	БАНКА ИНТЕСА АД	160-6849-93
04.	ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА	200-22385090101000-46
05.	ЕФГ – ЕУРО БАНКА	250-1340001505030-62
06.	АГРИКОЛЕ	330-4008446-35

4) Статистички подаци.

Клијент послује под Матичним бројем: 17452274, са основном шифром делатности: 8020 – услуге система обезбеђења.

5) Разврставање.

Према подацима приложеним уз годишњи рачун за 2011. и 2012. годину, Клијент је разврстан у МАЛО правно лице. С обзиром да Клијент емитује хартије од вредности и друге финансијске инструменте којима тргује на организованом тржишту, те је као такав обавезан да обави ревизију својих финансијских извештаја за 2012. Годину, што је и учинио.

6) Статус Клијента.

Клијент је САМОСТАЛНО правно лице. Има основано једно зависно друштво и то „СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД Београд, улица Церска број 76А, али сам није зависно друштво било ког оснивача.

Одржан је континуитет статуса, организационог статуса и независности у свим правцима.

Иако није био у обавези да крене у поступак власничке трансформације, Клијент је то учинио, па је Клијент тиме преведен у Акционарско друштво.

Тренутни власнички статус Клијента је:

а) Укупан број акција16.986

Према томе, у пословној 2012. години, Клијент је пословао као акционарско друштво са акцијским капиталом.

Већински оснивачи привредног друштва са процентом власништва су Ђуровић Мирко са 24,99% и Николић Милан са 21,39%.

Бригу о пословима са акцијама у целини, правно и организационо води Правна служба, а рачуноводство обрачунски део посла. Задња вредност једне акције износи 1.000,00 динара.

7) Пословни-текући рачуни и односи са пословним банкама.

Клијент је у 2012. години пословао преко текућег рачуна, како следи:

Р.бр.	Б а н к е:	Број текућег рачуна:
01.	ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД	355-1036097-08

Клијент није пословао са банкама које су ликвидирани, односно над којима је покренут поступак ликвидације.

8) Управљање и руковођење.

Статут Клијента је основни акт којим се уређује организација и пословање предузећа.

Статутарно је регулисана управљачка функција друштва капитала у коме сходно овлашћењима одлуке доносе, свако из свог делокруга рада, а Директор је орган пословођења. Основачи управљају сразмерно капиталу који су уложили.

Директора предузећа постављају и разрешавају оснивачи, преко Скупштине.

Рад система организују, руководе и надзиру следећи изабрани органи:

- Скупштина, као орган власника,
- Управни одбор, као орган управљања, и
- Директор, као пословодни орган.

Скупштина акционара

Рад, образовање, избор чланова и сва друга питања у вези са Скупштином уређени су Статутом, на ваљан и целовит начин.

Непосредно, Скупштина акционара ради на основу пословника о раду, заседа у принципу једном годишње, код разматрања и усвајања годишњег обрачуна, а по потреби и више пута.

Управни одбор.

Конституисање и рад Управног одбора уређено је Законом о привредним друштвима, а делом и Статутом Друштва.

Одредбе Статута у вези са Управним одбором, су ваљане, засноване на Закону о привредним друштвима, а питања која се уређују Статутом решена су на задовољавајући начин.

Чланове Управног одбора бира Скупштина. Чланови Управног одбора солидарно одговарају за штету коју нанесу Друштву.

Седнице УО се одржавају према потребама, а одлуке се доносе већином гласова.

Директор.

Директор Друштва као орган руковођења одговара за свој рад Управном одбору који га бира и разрешава дужности. Директор Друштва није члан Управног одбора.

Односи међу органима.

Скупштина акционара, сходно Статуту, подноси писмене извештаје.

Управни одбор полаже рачуне Скупштини пре њеног одржавања и то у писменом облику.

Директор одговара Управном одбору за штету коју проузрокује својим радом.

Нижи руководиоци одговарају Директору за обављање послова из свог делокруга.

Као већински власник основног капитала лице „СИГУРНОСТ-АС“ АД Београд, у органима управљања зависног правног лица, има већинску заступљеност.

Зависно предузеће има висок степен самосталности у креирању и реализацији пословних активности.

Г.3. ПОТРЕБА И ЗНАЧАЈ ИЗРАДЕ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Одредбе МРС 27. се примењују при састављању и презентацији консолидованих финансијских извештаја за групу правних лица која су под контролом матичног правног лица. У члану 27. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији консолидовани финансијски извештаји дефинисани су као извештаји целине коју чине матично и сва зависна правна лица. Многе велике корпорације налазе економске, правне, пореске и дуге разлоге да послују у околностима матично зависних односа, који врло често прелазе националне оквире. При томе свака од чланица групе је правно самостална, односно има обавезу да води пословне књиге и саставља појединачне финансијске извештаје. У наведеним околностима се са правом може наметнути питање сврсисходности консолидованих финансијских извештаја групе као

економске целине. Разлози за састављање консолидованих финансијских извештаја групе могу се наћи у чињеници да појединачни извештаји правно независних лица која сачињавају групу, појединачно посматрани, обезбеђују мање поуздане податке о пословању групе у односу на консолидовани финансијски извештај, као и у чињеници да група за коју се врши консолидовање не представља прост збир предузећа повезаних капиталом, односно уговорима, већ представља економску целину.

Уместо поступка консолидовања појединачних биланса чланица групе укључених у круг за консолидовање, консолидовани биланси би се могли сачинити организацијом посебног књиговодства за целу групу као економску целину, што би био знатно обимнији, тежи и сложенији поступак, тако да се у пракси не примењује.

Циљ консолидованих финансијских извештаја је да пружи што вернију слику финансијског, имовинског и приносног положаја сложеног интереса као економске целине. Ови извештаји се састављају по правилима билансирања за јединствено предузеће, то јест билансирају се само пословне трансакције између ове економске целине и пословних партнера из окружења.

Према МРС 27. параграф 3. консолидовани финансијски извештај саставља матично правно лице за зависна, придружена и заједнички контролисана правна лица када у складу са националном регулативом има обавезу за то, или када се одреде за то. МРС 27. примењује се на рачуноводствено евидентирање, осим учешћа у капиталу зависних предузећа и учешћа у капиталу придружених предузећа у складу са МРС 28. – улагања у придружена предузећа, као и на евидентирање учешћа у заједнички контролисаном предузећу у складу са МРС 31. – заједничка улагања.

Приликом састављања консолидованих финансијских извештаја потребно је осим МРС 27. и МСФИ 3. применити и правила вредновања из других МРС, јер се консолидовани финансијски извештаји састављају као да су финансијски извештаји једног предузећа, тако да не постоје разлике у вредновању билансних позиција приликом састављања појединачних финансијских извештаја у односу на правила вредновања приликом састављања консолидованих финансијских извештаја.

Наручилац ревизије укључује у консолидацију своје једно зависно правно лице јер у њему поседује више од 50% капитала и по том основу има моћ над више од половине гласачких права.

Матично правно лице податке потребне за консолидовање припрема у виду радних табела. На радним табелама врши се усклађивање евиденција у појединачним извештајима, наведено усклађивање се књиговодствено не евидентира већ искључиво служи за састављање обрасца консолидованог финансијског извештаја. Основ за састављање консолидованих финансијских извештаја су појединачни извештаји чије позиције се не спајају простим сабирањем, већ се претходно врши елиминисање интерних трансакција унутар групе. Подразумева се да су појединачни финансијски извештаји састављени у складу са смерницама актуелне регулативе, што подразумева и примену МРС/МСФИ и обавезну примену МРС 24 – Обелодањивање повезаних страна.

Уколико су за вредновање билансних позиција примењене различите рачуноводствене политике унутар групе, ретроактивно се врши њихова корекција, а ако је то неизводљиво та чињеница се обелодањује у напоменама уз консолидовани финансијски извештај. Констатујемо да су Наручилац ревизије као матично правно лице и његово зависно правно лице у 2012. години примењивали идентичне рачуноводствене политике.

Припрема на изради извештаја подразумева и контролу књиговодствених евиденција међусобних трансакција унутар групе, јер је то неопходан услов правилних евиденција за екстерне трансакције. Усаглашавање међусобних потраживања као и усклађивање обавеза и потраживања на екстерном нивоу такође је неопходан услов за реално и објективно консолидовање.

Консолидовани финансијски извештаји подразумевају потпун сет финансијских извештаја, и дефинисан је одредбама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС, број 114/06...2/10), прописани су обрасци који се примењују и на консолидоване финансијске извештаје и то: Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Статистички анекс и Напомене уз консолидовани финансијски извештај.

Д. ЕЛИМИНИСАЊЕ УКРШТЕНИХ ПОЗИЦИЈА У ПРОЦЕСУ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАВАЊА

Наручилац ревизије је у процесу консолидације финансијских извештаја правних лица која су обухваћена консолидацијом применио принцип пуног консолидовања, обезбеђена је пуна сагласност про и контра ставки у позицијама из Контног оквиру чиме је рачунски део консолидације постављен на усаглашене основе, урађен је квалитетно и обухватио је следеће позиције наведене у радним табелама.

Д.1. РАДНА ТАБЕЛА ЗА КОНСОЛИДАЦИЈУ БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД 01.01.2012. - 31.12.2012. ГОДИНЕ

- у хиљадама динара

П О З И Ц И Ј А	„СИГУРНОСТ -АС“ АД БЕОГРАД	„СИГУРНОСТ -ВРАЧАР“ АД БЕОГРАД	ЗБИРНО	ЗА КОНСО- ЛИДАЦИЈУ	КОНСО- ЛИДО- ВАНИ 2012.
1	2	3	4	5	6
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	12920	278478	291398	-1110	290288
1. Приходи од продаје	12920	278478	291398	-1110	290288
2. Прих од акт.учин. и робе					
3. Повећ. вредн. зал. учин.					
4. Смањ вред. залиха учин.					
5. Остали посл. приходи					
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	12771	313400	326171	-1110	325061
1. Набав. вред. прод. робе					
2. Трошкови материјала	758	16767	17525		17525
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расход	8266	246171	254437		254437
4. Трошк. амор. и резерв.		9111	9111		9111
5. Остали посл. расходи	3747	41351	45098	-1110	43988
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	149		149	-149	
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		34922	34922	-149	34773
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		2252	2252		2252
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		8232	8232		8232
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	76	43856	43932		43932
ОСТАЛИ РАСХОДИ		2211	2211		2211
ДОБИТАК ИЗ РЕД. ПОСЛОВ.	225	743	968		968
ГУБИТАК ИЗ РЕД. ПОСЛОВ.					
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВ.	225	743	968		968

ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВ.					
ПОРЕЗ НА ДОБИТ					
1. Порески расход периода	15	212	227		227
2. Одлож. пор. расх. пери.					
3. Одлож. пор. прих. пери.		1203	1203		1203
НЕТО ДОБИТАК	210	1734	1944		1944
НЕТО ГУБИТАК					
НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	210	1734	1944		1944

Д.2. РАДНА ТАБЕЛА ЗА КОНСОЛИДОВАЊЕ БИЛАНСА
СТАЊА НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ

- у хиљадама динара

П О З И Ц И Ј А	„СИГУРНОСТ -АС“ АД БЕОГРАД	„СИГУРНОСТ -ВРАЧАР“ АД БЕОГРАД	ЗБИРНО	ИЗНОС ЗА КОНСО- ЛИДА- ЦИЈУ	КОНСОЛИ- ДОВАНИ 2012.
1	2	3	4	5	6
СТАЛНА ИМОВИНА	16366	44621	60987	-16366	44621
НЕУПЛ. УПИСАНИ КАП.					
НЕМАТЕР.УЛАГАЊА					
НЕКРЕТ.ПОСТР.ОПРЕМА		38209	38209		38209
ДУГ. ФИН. ПЛАСМАНИ	16366	6412	22778	-16366	6412
УЧЕШЋЕ У КАПИТ.	16366	29	16395	-16366	29
ОСТАЛИ ДУГ.ПЛАСМ.		6383	6383		6383
ОБРТНА ИМОВИНА	5012	121307	126319		126319
ЗАЛИХЕ (ДАТИ АВАНСИ)					
КРАТК.ПОТР. ГОТОВИНА	5012	121307	126319		126319
ОДЛОЖ.ПОРЕСКА СРЕД.		2741	2741		2741
А К Т И В А	21378	168669	190047	-16366	173681
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА					
КАПИТАЛ	17776	49669	65501	-16366	49135
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	16986	38900	55886	-16366	39520
ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ	7	264	271		271
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		7124	7124		7124
НЕРАСПОРЕЂ. ДОБИТ	783	3381	2220		2220
ГУБИТАК					
ДУГОР.РЕЗЕРВ. И	3602	119000	109252		109252

ОБАВЕЗЕ					
РЕЗЕРВИСАЊА					
ОБАВЕЗЕ ДУГОРОЧНЕ		10689	19423		19423
ОБАВЕЗЕ КРАТКОРОЧНЕ	3602	108314	89829		89829
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕС.ОБАВЕЗЕ					
П А С И В А	21378	168669	174753	-16366	158387
ВАНБИЛАН. ПАСИВА					

У систему консолидовања матично правно лице је имало обавезу ревизије за 2012. годину, док је и зависно правно лице имало обавезу ревизије за 2012. годину. У поступку консолидације закључили смо да је рачуноводствена обрада приспеле документације истоветна код свих правних лица из система консолидације, што говори о ваљаности финансијских извештаја.

У састављању консолидованих финансијских извештаја примењен је метод потпуног консолидовања у складу са MPC 27. Овако састављени консолидовани финансијски извештаји дају податке о стању и успеху групе предузећа, тако као да се ради о јединственом предузећу преко спајања и искључивања одређених позиција из Биланса стања, Биланса успеха као основних финансијских извештаја урађених код сваког правног лица из групе која се консолидује. Сви међусобни односи унутар целе групе за консолидовање усаглашени су по сваком рачуну из контног оквира на којем је било стање или промет.

Консолидовање је извршено без посебног књиговодства за књиговодствене промене по том основу – путем мануелног рачунања те ван књиговодственог елиминисања позиција на којима је евидентиран међуоднос чланова групе. Као прилози уз консолидоване финансијске извештаје ваљано су обезбеђени појединачни финансијски извештаји за сваког члана групе за консолидовање, што омогућава ваљану документарну и евиденциону основу за исправно консолидовање.

За чланове групе за консолидовање, према одредбама Закона о рачуноводству и ревизији (матично предузеће), извршена је ревизија финансијских извештаја за 2012. годину, са позитивним мишљењем овлашћеног ревизора, без напомена уздржавања или резерве.

ПРЕГЛЕД ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА

- У 000 ДИНАРА

Учесник у консолидацији	ПРИХОДИ	РАСХОДИ	ДОБИТАК	ГУБИТАК
„СИГУРНОСТ-АС“ АД	12996	12771	225	-
„СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД	324586	323843	743	-
УКУПНО	337582	336614	968	-

Подаци из прегледа указују на следеће у 000 динара:

Изворни приходи по појединачним Билансима успеха	337.582
Консолидовани Биланс успеха – приход	336.472
Искључени износ прихода из интерних односа	1.110

Релативни однос интерних прихода у изворним 0,33 %

Ови подаци указују на то да међуинтерне зависности друштва према матици, матице према друштву веома мала, свега 0,33%.

По изворним Билансима успеха добици износе	968
По изворним Билансима успеха губици износе	-
По изворним Билансима успеха пребијен добитак	968
Консолидовани биланс успеха даје добитак од	968
Добитак за консолидацију	-

Изворни расходи по Билансу успеха износе	336.614
Консолидовани расходи по Билансу успеха износе	335.504
Искључени износ расхода из интерних односа	1.110

Обавеза за порез на добит предузећа по изворним Билансима успеха	227
Порез на добит предузећа по консолидацији износи	227

Ови подаци указују да у консолидацији није дошло до промене пореске обавезе, тако да се пореска консолидација не врши.

Према параграфу 21. МРС 27., приликом састављања консолидованих финансијских извештаја примењују се једнообразне рачуноводствене политике за исте трансакције и друге догађаје у

сличним околностима. Уколико неки члан групе примењује рачуноводствене политике које се разликују од политика усвојених у консолидованим финансијским извештајима, а односе се на исте пословне трансакције и сличне околности потребно је да се изврше одговарајуће корекције у његовим финансијским извештајима како би се постигла једнообразност у примени рачуноводствених политика. Изузетно, уколико није практично да сва предузећа примењују јединствене рачуноводствене политике та чињеница се обелодањује заједно са учешћем позиција у консолидованим финансијским извештајима на које су примењене различите рачуноводствене политике.

У консолидацији Биланса стања, предмет промена и анализе су: имовина, обавезе, потраживања, пласмани и готовина. Са тог аспекта анализа се креће у правцу компарирања изворно приказаних обавеза, потраживања, имовине и готовине у односу на износе у консолидованом Билансу стања.

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ ПОЗИЦИЈА ИЗ БИЛАНСА СТАЊА (ИЗВОРНИ ПОДАЦИ)

- У 000 ДИНАРА

ОПИС	„СИГУРНОСТ-АС“ АД	„СИГУРНОСТ-ВРАЧАР“ АД	УКУПНО
СТАЛНА ИМОВИНА	16366	44621	60987
ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ	16366	6412	22778
ОБРТНА ИМОВИНА	5012	121307	126319
КАПИТАЛ	17776	49669	67445
ОБАВЕЗЕ	3602	119000	122602

У консолидацији по искључењу међусобних односа консолидовани Биланс стања даје следеће податке у 000 динара:

Стална имовина	– изворни подаци	60.987
	- консолидовани	44.621
	- разлика	16.366
Дугор. фин. пласм.	– изворни подаци	22.778
	- консолидовани	6.412

	- разлика	16.366
Обртна имовина	– изворни подаци	126.319
	- консолидовани	126.319
	- разлика	-
Капитал	– изворни подаци	67.445
	- консолидовани	51.079
	- разлика	16.366
Обавезе	– изворни подаци	122.602
	- консолидовани	122.602
	- разлика	-

Сви горе наведени компаративни подаци указују на релативно мали међусобни промет, али је евидентан код неких посматраних позиција.

У појединачном Билансу стања матичног предузећа учешће у капиталу зависног предузећа исказује се на рачуну 030 – Учешће у капиталу зависних правних лица. С друге стране у Билансу стања зависног предузећа исказује се у групи рачуна 30 – Капитал. У поступку консолидовања учешћа у капиталу и капитала могуће су две ситуације, посматрано са становишта односа вредности учешћа у капиталу исказане у Билансу матичног предузећа и вредности капитала исказане у Билансу зависног предузећа. Ове две позиције могу да имају једнаке вредности али могу да буду и различите. Улагање матичног правног лица у зависно правно лице исказано је у појединачном извештају по набавној вредности (примена МРС 22).

Група предузећа у консолидацији је извршила усаглашавање међусобних потраживања и обавеза, тако да се поступак консолидовања спроводи међусобним пребијањем истих.

КАО ЗАКЉУЧАК НАМЕЋЕ СЕ ЧИЊЕНИЦА ДА СУ МЕЃУОДНОСИ ГРУПЕ ПРЕДУЗЕЋА СЛАБО ФРЕКВЕНТНИ И ВЕЗУЈУ СЕ ВИШЕ ПРЕКО КАПИТАЛА А МАЊЕ ПРЕКО ИНТЕРНИХ ОДНОСА, И ПОРЕД ТОГА ШТО СУ ОБА ИЗ ИСТЕ ДЕЛАТНОСТИ.

Д.3. КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА.

у периоду од 01.01.2012. до 31.12.2012. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Нап ом.	ИЗНОС	ИЗНОС
				Текућа година	Прет. година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	201		290288	252839
	І. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)				
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		290288	252839
62	2. Приходи од активир.учин. и робе	203			
630	3. Повећање вредн. залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредност. залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206			
	ІІ. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		325061	247595
50	1. Набавна вредност продате робе	208			
51	2. Трошкови материјала	209		17525	17008
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расход	210	15	254437	181962
54	4. Трошкови амортиз. и резервисања	211		9111	10150
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	16	43988	38475
	ІІІ. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213			5244
	ІV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214		34773	
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	14	2252	829
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	17	8232	14232
67 и 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	13	43932	10662
57 и 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		2211	1893
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219		968	610
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕД. ПОСЛ. ПРЕ ОПОРЕЗИВ. (214-213-215+216-217+218)	220			
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	223		968	610
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТ				
721	1. Порески расход периода	225		227	202
722	2. Одложени порески расход периода	226			
722	3. Одложени порески прихо. периода	227		1203	282
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-	229		1944	690

	226+227-228)				
	3. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		1944	690

Први корак у сагледавању пословног резултата целине чине појединачно остварени приходи и расходи по обрачуну, уз претходно искључивање међусобних (интерних) прихода и расхода. Приходи и расходи целине, односно групе приказани су у наредној табели:

- у 000. динара

Р. Бр.	КАТЕГОРИЈЕ	Приход 2012.		Расход 2012.		Губитак	Добитак
		Износ:	% уч.	Износ:	% уч.		
1	2	3	4	5	6	7	8
01.	Пословни	290.288	86,27	325.061	96,89	34.773	
02.	Финансијски	2.252	0,67	8.232	2,45	5.980	
03.	Остали	43.932	13,06	2.211	0,66		41.721
	УКУПНО:	336.472	100,00	335.504	100,00	40.753	41.721

Консолидовано обрачунати укупни приходи на нивоу целине у 2012. години износе 336.472 хиљаде динара. Паралелено томе укупни расходи на нивоу целине износе 335.504 хиљаде динара. Остварени добитак у 2012. години као резултат разлике прихода и расхода износи 968 хиљада динара.

Д.4. КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2012. године

у хиљадама динара

Група рачуна,рач ун	ПОЗИЦИЈА	АОП	НАПО- МЕНА БРОЈ	ИЗНОС
				ТЕКУЋА ГОДИНА
1	2	3	4	5
	АКТИВА	001		44621
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)			
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005	1	38209

020,022,023 026,027(део 028(део) . 029	1.Некретнине,постројења и опрема	006		38209
024,027 (део) 028(део)	2. Инвестиционе некретнине	007		
	3. Биолошка средства	008		
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2	6412
030 до 032, 039(део)	1.Учешћа у капиталу	010		29
033 до 038, 039(део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		6383
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		126319
10 до 13,15	I. ЗАЛИХЕ	013	3	
	II. СТАЛНА СРЕДСТАВ НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		126319
20,21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016	4	106990
223	2. Потраж.за више пл. порез на добит	017		43
23 мин 237	2. Краткорочни финансијски пласмани	018		
24	3.Готовински еквиваленти и готовина	019	5	17392
27 и 28 осим 288	4.Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		1894
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		2741
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		173681
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		173681
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		

Група рачуна,рач ун	ПОЗИЦИЈА	АОП	НАПО- МЕНА БРОЈ	у хиљадама динара ИЗНОС
				ТЕКУЋА ГОДИНА
1	2	3	4	5

	ПАСИВА	101		51079
	А. КАПИТАЛ(102+103+104+105+106-107+108-109-110)			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	6	39520
32	III. РЕЗЕРВЕ	104	7	271
33	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		7124
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	108	8	4164
35	VIII. ГУБИТАК	109		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ(112+113+116)	111		122602
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113	9	10686
414,415	1. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	114		
41 без 414 и 415	2. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	115		10686
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116	10	111916
42 осим 427	1.Краткорочне финансијске обавезе	117	11	22736
43 и 44	3.Обавезе из пословања	119		10560
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		73103
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних приода и ПВР	121		5416
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		101
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		173681
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

У поступку консолидовања потраживања и обавеза између матичног и зависног предузећа елиминисани су износи међусобних потраживања и обавеза на дан биланса, као и износи који су садржани на позицијама пословних прихода и пословних расхода који су настали из међусобних трансакција из чега закључујемо да је консолидовање извршено у складу са захтевима МРС 27.

Стална имовина износи 44.621 хиљаду динара и чине је некретнине, постројења и опрема у износу од 38.209 хиљада динара или 85,63% и дугорочни финансијски пласмани у износу од 6.412 хиљада динара или 14,37%.

У консолидацији обртна имовина износи 126.319 хиљада динара, од чега су залихе 0 хиљада динара или 0,00%, потраживања износе 106.990 хиљада динара или 84,70%, потраживања за више плаћен порез

на добитак износи 43 хиљаде динара или 0,03%, готовински еквиваленти и готовина износе 17.392 хиљаде динара или 13,77% и ПДВ и АВР износе 1.894 хиљаде динара или 1,50%

Кључне тачке у пасиви Биланса стања су капитал и обавезе.

Укупна пасива износи 173.681 хиљада динара и састоји се из следећих позиција:

- капитал	51.079	хиљ. дин.	29,41%
- дугорочна резервисања	-	"	-
- дугорочне обавезе	10.686	"	6,15%
- краткорочне обавезе	111.916	"	64,44%

Д.5. КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. године

у хиљадама динара

Р е д б р	ОПИС	АО П	Основни капитал (група 30 без 309)	АО П	Оста ли капи тал (рач ун 309)	АО П	Резе рве (Рач ун 321, 322)	АО П	Ревал о.резе рве (рачу н 330 и 331)	АО П	Нерас п. добит ак (гр. 34)	АО П	Губитак до висине капитала (група 35)	АО П	Укупно (кол.2+3 +4+5+6+ 7+8- 9+10-11- 12)
1			2		3		6		7		10				13
1.	Стање на дан 01.01. пр.г 2007	401	32303	414	7217	453	271	466	7124	505	1530	518		544	48445
2.	Исправка мат. знач. греш. и пром. рач. пол. у претх. год.- повећање	402		415		454		467		506		519		545	
3.	Исправка мат. знач. греш. и пром. рач. пол. у претх. год.- смањење	403		416		455		468		507		520		546	
4.	Кориговано почет.стање на дан 01.01. пр.год 2007 (ред.бр. 1+2-3)	404	32303	417	7217	456	271	469	7124	508	1530	521		547	48445
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		457		470		509	690	522		548	690
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		458		471		510		523		549	

7.	Стање на дан 31.12. прет. год. 2007 (ред.бр. 4+5-6)	407	32303	420	7217	459	271	472	7124	511	2220	524		550	49135
8.	Исправка мат. знач. греш. и пром. рач. пол. у текућ. год.- повећање	408		421		460		473		512		525		551	
9.	Исправка мат. зн. греш. и промена рач. пол. у тек. год.- смањење	409		422		461		474		513		526		552	
10	Кориговано поч. ст. на дан 01.01. тек.год. 2012(ред. бр. 7+8-9)	410	32303	423	7217	462	271	475	7124	514	2220	527		553	49135
11	Укупна повећ. у текућој години	411		424		463		476		515	1944	528		554	1944
12	Укупна смањ. у текућој години	412		425		464		477		516		529		555	
13	Стање на дан 31.12. тек.г. 2012 (ред.бр. 10+11-12)	413	32303	426	7217	465	271	478	7124	517	4164	530		556	51079

Обрасцем Извештај о променама на капиталу обухваћене су све промене које су се догодиле од 2011. године. Подаци који чине овај извештај садржани су у консолидованом Билансу стања и у радним табелама.

Д.6. КОНСОЛИДОВАНИ СТАТИСТИЧКИ АНЕКС **ЗА 2012. ГОДИНУ**

І ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних и физичких) лица која имају учешће у капиталу	604		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	483	492

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	о п и с	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол.4- 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607		xxxxxxxx	
	1.3. Смањења у току године	608		xxxxxxxx	
	1.4. Ревалоризација	609		xxxxxxxx	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610			
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	143804	96982	46822
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612	498	xxxxxxxx	498
	2.3. Смањења у току године	613	9111	xxxxxxxx	9111
	2.4. Ревалоризација	614		xxxxxxxx	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	135191	96982	38209

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	о п и с	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	32303	32303
	у томе: страни капитал	624		
301	2. Удели др.са огр.одгов.	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улози чланова ортач.и команд.друштва	627		
	у томе: страни капитал	628		
303	4. Државни капитал	629		
304	5. Друштвени капитал	630		
305	6. Задружни удели	631		
309	7. Остали основни кап.	632	7217	7217
30	СВЕГА: (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	39520	39520

V СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	О П И С		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634	32303	32303
део 300	1.2. Номинална вред.обичних акција- укупно	635	32303	32303
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција – укупно	637		
300	3. СВЕГА – номинална вредност акција (635+637=623)	638	32303	32303

VI ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара

Груп а рачун а, рачун	О П И С	АО П	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639<=016)	639	32376	18090
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640<=117)	640	10560	8363
део 228	3. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641		
27	4. Порез на додату вредност – претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	4799	4921
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	60265	54599
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	145907	93941
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	12066	14225
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	34719	26956
461,4 62 и	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет	647		

723	без почетног стања)			
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	10	
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	54089	45631
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	354791	266726

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	О П И С	АОП	Текућа година	Претход на година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	13519	11936
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	652	168956	116096
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	30496	24446
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	654	35038	19887
526	5. Трош. накн. чл. управ. и надзор. одбора (брuto)	655	120	352
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	19827	21181
53	7. Трошкови производних услуга	657	27728	27771
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	3918	4375
Део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	119	110
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660		
540	11. Трошкови амортизације	661	9111	10150
552	12. Трошкови премија осигурања	662	2446	3883
553	13. Трошкови платног промета	663	700	1124
554	14. Трошкови чланарина	664	48	26
555	15. Трошкови пореза	665	1188	1449
556	16. Трошкови доприноса	666	9008	61
562	17. Расходи камата	667	6701	6335
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	6701	6335
део 560, део 561, део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	5760	6159
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	248	
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	341632	261676

VIII ДРУГИ ПРИХОДИ

Група, рачуна, рачун	О П И С	АОП	- у хиљадама динара	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672		
	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	673		
641	3. Приходи по основу условљених донација	674		
	4. Приходи од закупнина за земљиште	675		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	2252	829
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678		
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679		
	9. Контролни збир (672 до 679)	680	2252	829

Статистички анекс је финансијски извештај који садржи одређене статистичке и статусне податке. Комбиновањем података из Биланса успеха и Биланса стања овај извештај је намењен спољним факторима, статистици и анализи привредних кретања, као и пореским органима.

Д.7. КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. године

П О З И Ц И Ј А	АОП	- у хиљадама динара	
		Износ Текућа година	Износ претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	301	375901	313339
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	302	331452	308750
2. Примљене камате из пословних	303	2251	829

активности			
3.Остали приливи из редовног пословања	304	42198	3760
II. Одливи готовине из пословних активности (I до 5)	305	324637	258553
1.Исплате добављачима и дати аванси	306	65144	60017
2.Зараде,накнаде зарада и ост. лични расходи	307	193450	147414
3.Плаћене камате	308	6701	6335
4.Порез на добитак	309	107	16
5.Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	59235	44771
III.Нето прилив готовине из пословних активности(I-II)	311	51264	54786
IV. Нето одлив готовине из пословних активности(II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	313		
I. Приливи готовине из активности инвестирања(I до 5)			
1.Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2.Продаја нематеријалних улагања,некретнина,постројења,опреме и биолошких средстава	315		
3.Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4.Примљене камате из активности инвестир.	317		
5.Примљене дивиденде	318		
II.Одливи готовине из активности инвестирања(I до 3)	319		
1.Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2.Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3.Остали финансијски пласмани(нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања(II-I)	324		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	325	73327	47035
I. Прилив готовине из активности финансирања (1-3)			
1.Увећање основног капитала	326		
2.Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	64146	47035
3.Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	9181	
II. Одливи готовине из активности финансирања (I до 4)	329	106860	101924
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2.Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	96447	88204
3.Финансијски лизинг	332	10413	13720
4.Исплаћене дивиденде	333		
III.Нето прилив готовине из активности финансирања(I-II)	334		
IV.Нето одлив готовине из активности финансирања(II-I)	335	33533	54889

Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	449228	360374
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	431497	360477
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336-337)	338	17731	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339		103
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1192	1295
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	1531	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	17392	1192

Извештај о токовима готовине показује начине и изворе генерисања ликвидних средстава. Подлога за састављање овог извештаја је МРС 7, с тим да он код састављања дозвољава примену два метода: директног и индиректног. По нашим прописима примењује се искључиво директни метод, код којег се новчани токови из пословне активности утврђују на бази бруто прилива и бруто одлива готовине.

Токови готовине из активности инвестирања показују издатке настале за ресурсе намењене остваривању будуће добити и токова готовине.

Активности финансирања доводе до промена у висини и саставу сопственог капитала и обавеза привредног друштва по основу узетих зајмова.

Е. ЗАКЉУЧАК И МИШЉЕЊЕ

Извршили смо ревизију финансијских извештаја матичног и зависног предузећа те констатовали да су исти сачињени у складу са МРС/МСФИ, Законом о рачуноводству и ревизији као и другим релевантним националним прописима и искључивањем интерних – међусобних пословних промена, сагледали консолидовани финансијски извештај за „СИГУРНОСТ-АС“ АД Београд.

Сагледали смо појединачно организацију рада, средства за рад, радну снагу и њену квалификациону структуру и друге податке за свако од предузећа из групе са закључком да нема правних потешкоћа које би Наручиоца ове ревизије могле ометати у извршавању послова по свим пословним сегментима, тако да он може несметано наставити

своју пословну активност успешније него до сада. Исказани резултат у консолидованом финансијском извештају може да служи за процену успешности менаџмента матичног предузећа.

У ревизији тачности, исправности и документованости пословних догађаја, појединачно код сваког предузћа из групе, који су унети у пословне књиге и били основ за израду финансијских извештаја за пословну 2012. годину, а на бази узорка нисмо нашли књижења која би требало исправити, те су као такви правилно узети у консолидацију, то јест правилно су изузете међусобне пословне трансакције. Правилно изузете интерне – међусобне трансакције чланова групе за консолидацију дају посебан квалитет овом облику извештавања, јер руководству матичног предузећа и власницима капитала дају комплетнију и прецизнију информацију о пословним трансферима унутар групе.

Из горе наведених података о раду и начину вршења ревизије, налазима из исте и података које смо сагледали, наше је мишљење да Наручилац ревизије има све услове за позитивно мишљење овлашћеног ревизора.

Београд, 25. март 2013. године