

2	0	0	6	5	3	2	0	5	0	2	0	0	1	0	3	9	8	6	8	2	1
1	2	3											19	20	21	22	23	24	25	26	

DINARA SERVIS AD

BEOGRAD

31.12.11 20 11

1	2	3	4	5	6
	(002+003+004+005+009)	001		33.841	34.786
00	I.	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 012	III.	004			
	IV. (006+007+008)	005		33.841	34.786
020, 022, 023, 026, 027 (), 028 (), 029	1.	006		33.841	34.786
024, 027 (), 028 ()	2.	007			
021, 025, 027 () 028 ()	3.	008			
	V. (010+011)	009			
030 032, 039 ()	1.	010			
033 038, 039 () 037	2.	011			
	(013+014+015)	012		22.978	22.020
10 13, 15	I.	013		13.054	11.936
14	II.	014			
	III. (016+017+018+019+020)	015		9.924	10.084
20, 21 22 223	1.	016		6.651	9.541
223	2.	017		78	78
23 237	3.	018			
24	4.	019		2.708	430
27 28 288	5.	020		487	35
288	.	021			
	(001+012+021)	022		56.819	56.806
29	.	023			
	(022+023)	024		56.819	56.806
88	E.	025			

1	2	3	4	5	6
	(102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		50.503	50.120
30	I.	102		51.124	51.124
31	II.	103			
32	III.	104			
330 331	IV.	105			
332	V.	106			
333	VI.	107			
34	VII.	108		748	365
35	VIII.	109		1.369	1.369
037 237	IX.	110			
	(112+113+116)	111		6.316	6.686
40	I.	112			
41	II. (114+115)	113		523	527
414, 415	1.	114		523	527
41 414 415	2.	115			
	III. (117+118+119+120+121+122)	116		5.793	6.159
42 427	1.	117		1.700	3.055
427	2.	118			
43 44	3.	119		3.511	2.285
45 46	4.	120		582	791
47, 48 481 49 498	5.	121			28
481	6.	122			
498	.	123			
	(101+111+123)	124		56.819	56.806
89	D	125			

BEOGRAD

27.02.12

2	0	0	6	5	3	2	0	5	0	2	0	0	1	0	3	9	8	6	8	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

DINARA SERVIS AD
BEOGRAD

01.01.11

31.12.11

2011

1	2	3	4	5	6
	I.	(202+203+204-205+206)	201	622.677	25.317
60 61	1.		202	620.827	24.359
62	2.		203		
630	3.		204		
631	4.		205		
64 65	5.		206	1.850	958
	II.	(208 212)	207	617.396	25.048
50	1.		208	600.267	10.317
51	2.		209	2.166	1.240
52	3.		210	7.298	7.065
54	4.		211	1.394	1.425
53 55	5.		212	6.271	5.001
	III.	(201-207)	213	5.281	269
	IV.	(207-201)	214		
66	V.		215	360	30
56	VI.		216	2.851	547
67, 68	VII.		217	789	729
57, 58	VIII.		218	3.196	451
	IX.	(213-214+215-216+217-218)	219	383	30
	X.	(214-213-215+216-217+218)	220		
69 - 59	XI.		221		
59 - 69	XII.		222		

	.	(219-220+221-222)	223		383	30
	.	(220-219+222-221)	224			
	.	o				
721	1.		225			
722	2.		226			
722	3.		227			
723	.		228			
	.	(223-224-225-226+227-228)	229		383	30
	.	(224-223+225+226-227+228)	230			
	.		231			
	.		232			
	.					
	1.		233			
	2.	()	234			

BEOGRAD

27.02.12

2	0	0	6	5	3	2	0		5	0	2	0	0		1	0	3	9	8	6	8	2	1
1	2	3											19	20	21	22	23	24	25	26			

DINARA SERVIS AD

BEOGRAD

01.01.11

31.12.11

2011

1	2	3	4
I. (1 3)	301	734.547	27.954
1.	302	732.346	26.803
2.	303	18	21
3.	304	2.183	1.130
II. (1 5)	305	728.375	29.249
1.	306	716.387	19.457
2.	307	7.296	6.769
3.	308	117	119
4.	309		
5.	310	4.575	2.904
III. (I - II)	311	6.172	
IV. (II - I)	312		1.295
I. (1 5)	313	256	142
1. ()	314		
2. , , ,	315		142
3. ()	316	256	
4.	317		
5.	318		
II. (1 3)	319	528	
1. ()	320		
2. , , ,	321	528	
3. ()	322		
III. (I - II)	323		142
IV. (II - I)	324	272	

	1	2	3
			4
I.	(1 3)	325	1.082
1.		326	
2.	()	327	1.082
3.		328	
II.	(1 4)	329	1.232
1.		330	
2.	()	331	1.232
3.		332	
4.		333	
III.	(I - II)	334	1.082
IV.	(II - I)	335	1.232
.	(301+313+325)	336	734.803
.	(305+319+329)	337	730.135
)	(336-337)	338	4.668
)	(337-336)	339	71
)		340	430
)		341	343
)		342	2.733
)	(338-339+340+341-342)	343	2.708

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

BEOGRAD

27.02.12

2	0	0	6	5	3	2	0		5	0	2	0	0		1	0	3	9	8	6	8	2	1
1	2	3											19	20	21	22	23	24	25	26			

DINARA SERVIS AD
BEOGRAD

01.01.11

31.12.11

2011

			(30 309)		(309)		(31)		(320)		(321, 322)		(330 331)		(332)
	1		2		3		4		5		6		7		8
1	01.01. 2010	401	51.124	414		427		440		453		466		479	
2		402		415		428		441		454		467		480	
3		403		416		429		442		455		468		481	
4	01.01. (. . 1+2-3)	404	51.124	417		430		443		456		469		482	
5		405		418		431		444		457		470		483	
6		406		419		432		445		458		471		484	
7	31.12. (. . 4+5-6)	407	51.124	420		433		446		459		472		485	
8		408		421		434		447		460		473		486	
9		409		422		435		448		461		474		487	
10	01.01. (. . 7+8-9)	410	51.124	423		436		449		462		475		488	
11		411		424		437		450		463		476		489	
12		412		425		438		451		464		477		490	
13	31.12. (. . 10+11-12)	413	51.124	426		439		452		465		478		491	

			(333)		(34)		(35)		(037, 237)		(. 2+3+4+5+6 +7+8-9+10- 11-12)		(29)
	1		9		10		11		12		13		14
1	01.01. 2010	492		505	365	518	1.369	531		544	50.120	557	
2		493		506		519		532		545		558	
3		494		507		520		533		546		559	
4	01.01. (. . 1+2-3)	495		508	365	521	1.369	534		547	50.120	560	
5		496		509		522		535		548		561	
6		497		510		523		536		549		562	
7	31.12. (. . 4+5-6)	498		511	365	524	1.369	537		550	50.120	563	
8		499		512		525		538		551		564	
9		500		513		526		539		552		565	
10	01.01. (. . 7+8-9)	501		514	365	527	1.369	540		553	50.120	566	
11		502		515	383	528		541		554	383	567	
12		503		516		529		542		555		568	
13	31.12. (. . 10+11-12)	504		517	748	530	1.369	543		556	50.503	569	

BEOGRAD

27.02.12

III

1	2	3	4	5	
10	1.	616			
11	2.	617			
12	3.	618			
13	4.	619	12.967	11.592	
14	5.	620			
15	6.	621	87	344	
	7.	(616+617+618+619+620+621=013+014)	622	13.054	11.936

IV

1	2	3	4	5	
300	1.	623	51.124	51.124	
	:	624			
301	2.	625			
	:	626			
302	3.	627			
	:	628			
303	4.	629			
304	5.	630			
305	6.	631			
309	7.	632			
30	8.	(623+625+627+629+630+631+632=102)	633	51.124	51.124

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

V

1	2	3	4	5	
	1.				
	1.1.	634	31.967	31.967	
300	1.2.	635	51.124	51.124	
	2.				
	2.1.	636			
300	2.2.	637			
300	3.	(635+637=623)	638	51.124	51.124

VI

1	2	3	4	5
20	1. (639 <= 016)	639	6.360	9.433
43	2. (640 <= 119)	640	3.511	2.285
228	3. () ^a	641	439	117
27	4. ()	642	108.761	2.084
43	5. ()	643	719.072	17.598
450	6. ()	644	3.587	3.824
451	7. ()	645	470	516
452	8. ()	646	884	953
461, 462 723	9. ()	647		
465	10. ()	648		120
47	11. ()	649	112.076	4.593
	12. (639 649)	650	955.160	41.523

VII

1	2	3	4	5
513	1.	651	804	459
520	2. ()	652	4.941	5.293
521	3.	653	884	949
522, 523, 524 525	4. ()	654	181	180
526	5. ()	655		
529	6.	656	1.292	643
53	7.	657	3.546	3.506
533, 540 525	8.	658	1.704	19
533, 540 525	9.	659		
536, 537	10.	660		
540	11.	661	1.394	1.425
552	12.	662	11	12
553	13.	663	225	49
554	14.	664	21	21
555	15.	665	379	346
556	16.	666		
562	17.	667	117	395
560, 561 562	18.	668	117	395
560, 561 562	19.	669		
579	20.	670	677	26
	21. (651 670)	671	16.293	13.718

VIII

1	2	3	4	5	
60	1.	672	616.009	18.095	
640	2.	673		5	
641	3.	674			
650	4.	675			
651	5.	676			
660, 661, 662	6.	677	18	22	
660, 661 662	7.	678			
660, 661 669	8.	679			
	9.	(672 679)	680	616.027	18.122

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

IX

1	2	3	4	
1. ()	681			
2. ()	682	113	160	
3.	683			
4.	684			
5.	685			
6.	686			
7. ()	687			
9.	(681 687)	688	113	160

BEOGRAD

27.02.12

OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

1. **Preduzeće "DINARA SERVIS" A.D.** registrovano je 04.07.2005. god. kao akcionarsko društvo, nastalo je statusnom promenom. Do 04.07.2005. god. poslovalo je kao društvo sa ograničenom odgovornošću.

Preduzeće se bavi trgovinom rezervnim delovima za motorna vozila i vršenjem usluga tehničkog pregleda i servisiranja vozila.

PIB preduzeća je 103986821

Sedište Preduzeća je u ulici Save Maškovića 3, prosečan broj zaposlenih je 12

Struktura kapitala:

- Akcijski kapital 88,30%
- Društveni kapital 11,70%

2. **Godišnji finansijski izveštaji** preduzeća sastavljeni su u skladu sa medjunarodnim standardima o finansijskom izveštavanju.

3. **Nekretnine i oprema** iskazani su (u skladu MRS) po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

3.1. Na dan prelaska na MSF iskazani su po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima koji su primenjivani do 31.12.2003.

3.2. Amortizacija se ravnomerno obračunava primenom sledećih stopa:

- Gradjevinski objekat 2.5 %
- Kompjuterska oprema 20 %
- Kancelarijska oprema 10 %
- Ostala oprema 10-20 %

3.3 . Gradjevinski objekti sastoje se od:

- Kancelarije
- Hala
- Podrum, skladište

4. Zalihe

4.1.Rezervni delovi za putnička i teretna motorna vozila

4.2.Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti (koja je niža).

4.3.Obračun izlaza zaliha vrši se po prosečnim cenama.

4.4.Oštećene zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardinama-otpisuju se.

5. Potraživanja

5.1.Potraživanja preduzeća sastoje se od potraživanja od kupaca za prodatu robu i usluge i ostala potraživanja.

5.2.Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja koja nisu isplaćena u roku od 12 meseci od dana dospelih na teret bilansa uspeha.

5.3. Ukoliko dodje do naplate potraživanja za koje je u prehodnom periodu izvršena ispravka, preduzeće vrši ukidanje gubitka u korist ostalih prihoda.

6. Obaveze iz poslovanja preduzeća čine obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge u zemlji i obaveze prema dobavlječima u inostranstvu.

BILANS STANJA (iskazuje se u 000 din.)**7. *Nekretnine, postrojenja i oprema***

7.1. Nekretnine, postrojenja i oprema preduzeća sastoje se od:

- Gradjevinski objekti	32.496
- Oprema	1.345
Ukupno:	33.841

7.2. Amortizacija nepokretnosti, postrojenja i opreme za period 01.01. do 31.12.2011. godine u iznosu od 1.394 hiljada obračunata je u skladu sa napomenom 3.2.

8. *ZALIHE*

8.1. Zalihe se preduzeća sastoje se od:

- Trgovačka roba (VP)	22.129
- Ukalkulisana razlika u ceni	- 9.161
- Dati avansi za robe i usluge	86
Ukupno:	13.054

9. *Potraživanja i plasmani*

9.1. Potraživanja se sastoje od:

- Potraživanja po osnovu prodaje	8.438
- Potraživanja od državnih organa	78
- Potraživanja od fondova	291

- PDV I AVR	487
- (ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje)	-2.078
Ukupno:	7.216

10.2. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca po osnovu prodaje izvršena je u skladu sa napomenom 5.2.

10. Gotovina

10.1. Gotovina preduzeća sastoji se od:

- Tekući računi	2.625
- Devizni računi	83
Ukupno:	2.708

11. Kapital

11.1. Kapital preduzeća sastoji se od:

- Akcijskog kapitala	51.124
- Gubitak	1.369
- Dobit	748
Ukupno:	50.503

12. Dugoročna rezervisanja

12.1 Dug, rezervisanja sastoje se od:

- Dugoročnog kredita	523
----------------------	-----

13. Obaveza iz poslovanja (kratkoročne)

13.1. Obaveze iz poslovanja preduzeća sastoje se:

- Primljeni avansi	4
- Dobavljači u zemlji	1.069
- Dobavljači u inostranstvu	2.438
- Pozajmice	1.700
- Ostale kratkoročne obaveze	582
Ukupno:	5.793

BILANS USPEHA (iskazuje se u 000 din)**14. Prihodi od prodaje**

14.1. Prihodi od prodaje preduzeća sastoje se od:

- Prihodi od izvoza	881
- Prihodi od prodaje robe na veliko i malo	615.513
- Prihod od usluga	4.433
- Ostali prihodi	1.850
Ukupno:	622.677

15. Nabavna vrednost prodane robe

15.1. Nabavna vrednost prodane robe čine:

- Nabavna vrednost prodaje robe na veliko	600.267
---	---------

16. Troškovi materijala

16.1. Troškovi materijala u iznosu od 2.166 hiljada dinara čine troškove ostalog kancelarijskog materijala, goriva i energije.

17. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

17.1. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda preduća čine:

- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.941
- Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavaca	884
- Ostali rashodi:	
- naknade za prevoz radnika	386
- dnevnice u troškovima službenog puta	366
- jubilarna nagrada	43
- otpremnina	487
- ostali lični rashodi	191
Ukupno:	7.298

18. Troškovi amortizacije i rezervisanja

18.1. Troškovi amortizacije u iznosu od 1.394 hiljada dinara odnosi se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme obračunate u skladu sa napomenom 3.2.

19. Ostali poslovni rashodi

19.1. Ostali poslovni rashodi preduzeća sastoje se od:

- Troškovi transportnih usluga	612
- Troškovi PTT usluga	348
- Troškovi komunalnih usluga	721
- Troškovi reklame, propakande, reprezaentacije i oglasi	1.121
- Troškovi investicionih i tekućih održavanja	70
- Troškovi poreza imovine građev. zemlj., takse i drugo	796
- Troškovi knjigovodstvenih usluga i revizije	583
- Ostali poslovni rashodi	2.020
Ukupno:	6.271

20. Finansijski prihodi

20.1. Finansijski prihodi preduzeća sastoje se od:

- Prihodi od kamata	17
- Pozitivne kursne razlike	343
Ukupno:	360

21. Finansijski rashodi

21.1. Finansijski rashodi preduzeća:

- Rashodi kamata	117
- Negativna kursna razlika	2.734
Ukupno:	2.851

22. Ostali prihodi

22.1. Ostali prihodi preduzeća u iznosu od 789 sastoje se od prihoda po osnovu naplaćenih otpisnih potraživanja (13), viškova (58) i ostali nepomenuti prihodi (718)

23. Ostali rashodi

23.1. Ostali rashodi u iznosu od 3.196 najvećim delom sastoje od obezvređenja potraživanja (2.159), troškovi sporova (195), izdaci za humanitarne verske (677) i ostali razni rashodi (165)

"DINARA SERVIS" A.D.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



"DINARA SERVIS" A.D.

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

Beograd, april 2012. godine

"DINARA SERVIS" A.D.

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA	4
IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	5
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	6
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	7 – 21



SKUPŠTINI DRUŠTVA "DINARA SERVIS" A.D.

Uvod

1. Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja Akcionarskog društva "Dinara Servis", ulica Save Maškovića broj 3-5, (u daljem tekstu: Društvo) sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine, odgovarajućeg bilansa uspeha za godinu koja se završava na taj dan, Izveštaja o tokovima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregleda značajnijih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (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 pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj "Dinara Servis" a.d. Beograd, na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja za 2011. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



Ostala pitanja

5. Postoji neusklađenost između vrednosti kapitala koja je iskazana u poslovnim knjigama Društva i osnovnog kapitala registrovanog kod Agencije za privredne registre u iznosu od RSD 19.157 hiljada.

Beograd, 12. april 2012. godine



"Privredni savetnik - Revizija"
Milena Petrović - Ovlašćeni revizor
Milena Petrović

BILANS STANJA

	Napomene	2011	2010
A K T I V A			
<i>Stalna imovina</i>		<i>33.841</i>	<i>34.786</i>
Nekretnine, postrojenja, oprema	3.1; 7	33.841	34.786
<i>Obrtna imovina</i>		<i>22.978</i>	<i>22.020</i>
Zalihe	3.5; 8	13.054	11.936
Potraživanja	3.6; 9	6.651	9.541
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		78	78
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.7;10	2.708	430
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	11	487	35
UKUPNA AKTIVA		56.819	56.806
P A S I V A			
<i>Kapital</i>		<i>50.503</i>	<i>50.120</i>
Osnovni i ostali kapital	12	51.124	51.124
Neraspoređeni dobitak	13	748	365
Gubitak	13	(1.369)	(1.369)
<i>Dugoročni krediti</i>	14	523	527
<i>Kratkoročne obaveze</i>		<i>5.793</i>	<i>6.686</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	15	1.700	3.055
Obaveze iz poslovanja	3.9; 16	3.511	2.285
Obaveze za PDV i ostale javne prihode	17	-	28
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	18	582	791
UKUPNA PASIVA		56.819	56.806

BILANS USPEHA

	Napomene	2011	2010
POSLOVNI PRIHODI	3.11; 19	622.677	25.317
Prihodi od prodaje		620.827	24.359
Ostali poslovni prihodi		1.850	958
POSLOVNI RASHODI		(617.396)	(25.048)
Nabavna vrednost prodane robe	21	(600.267)	(10.317)
Troškovi materijala	22	(2.166)	(1.240)
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	23	(7.298)	(7.065)
Troškovi amortizacije	3.2; 24	(1.394)	(1.425)
Ostali poslovni rashodi	25	(6.271)	(5.001)
POSLOVNI DOBITAK		5.281	269
FINANSIJSKI PRIHODI	26	360	30
FINANSIJSKI RASHODI	26	(2.851)	(547)
OSTALI PRIHODI	27	789	729
OSTALI RASHODI	27	(3.196)	(451)
DOBITAK/(GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA		383	30

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

	2011	2010
<i>NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</i>		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	734.547	27.954
Prodaja i primljeni avansi	732.346	26.803
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	18	21
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	2.183	1.130
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	(728.375)	(29.249)
Isplate dobavljačima i dati avansi	(716.387)	(19.457)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(7.296)	(6.769)
Plaćene kamate	(117)	(119)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(4.575)	(2.904)
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>6.172</u>	<u>(1.295)</u>
<i>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</i>		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	256	142
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	142
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	256	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	(528)	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	(528)	-
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	<u>(272)</u>	<u>142</u>
<i>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINASIRANJA</i>		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	1.082
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	1.082
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	(1.232)	-
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto odlivi)	(1.232)	-
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	<u>(1.232)</u>	<u>1.082</u>
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	734.803	29.178
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	(730.135)	(29.249)
UKUPAN NETO PRILIV/(ODLIV) GOTOVINE	4.668	(71)
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	430	612
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	343	8
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	2.733	119
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>2.708</u>	<u>430</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

	Osnovni kapital	Društveni kapital	Neraspoređena dobit	Gubitak	Ukupno
Stanje 1.1.2010.	32.636	18.488	335	(1.369)	50.090
Rezultat tekuće godine	-	-	30	-	30
Stanje 31.12.2010.	32.636	18.488	365	(1.369)	50.120
Stanje 1.1.2011.	32.636	18.488	365	(1.369)	50.120
Rezultat tekuće godine	-	-	383	-	383
Stanje 31.12.2011.	32.636	18.488	748	(1.369)	50.503

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo Dinara Servis, Beograd, Save Maškovića 3-5, nastalo je u 2005. godini, odvajanjem dela imovine i pripadajućeg dela obaveza privrednog subjekta "Dinara" AD Beograd.

Rešenjem BD. 73756/2005 od 03.08.2005. godine u Registar privrednih subjekata registrovan je upisani i uplaćeni kapital u iznosu od RSD 31.967.000,00.

Pretežna delatnost Društva su održavanje i popravka motornih vozila.

Sedište Društva je u ulici Save Maškovića broj 3-5 u Beogradu.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Poreski identifikacioni broj Društva je 103986821.

Matični broj Društva je 20065320.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo 10 zaposlenih (u 2010. godini 13 zaposlenih).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2010. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2011. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2011	2010
1 EUR	104,6409	105,4982
1 USD	80,8662	79,2802
1 CHF	85,9121	84,4458

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2011. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjenja vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.2. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	40	2,5%
Računarska oprema	5	20%
Oprema za tehnički pregled	6,7	15%
Automobili, vozila	6,5-10	10-15,5%
Kancelarijski nameštaj	8	12,5%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.3. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti. Tržišnu vrednost investicione nekretnine utvrđuje nezavisni kvalifikovani procenitelj. Investiciona nekretnina koja je obnovljena (renovirana) radi produžetka njene upotrebe kao investicione nekretnine ili za koju je tržište postalo manje aktivno i dalje se odmerava po fer vrednosti. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

3.5. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od godinu dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjenja vrednosti potraživanja. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.9. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. Društvo izdvaja doprinose u društvene penzije fondove na obaveznoj, osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

(b) *Otpremnine*

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

(a) *Prihod od prodaje robe*

Društvo prodaje rezervne delove za vozila.

(b) *Prihod od kamata*

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjavanja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknativog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje

promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu da se razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(a) *Tržišni rizik*

(i) *Rizik promene kursa stranih valuta*

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

(ii) *Rizik promena cena*

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih proizvoda.

(iii) *Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope*

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2011. i 2010. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

(b) *Rizik likvidnosti*

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

6. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u okviru kapitala u kom slučaju se i poreska obaveza priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje za neiskorišćene poreske gubitke, poreske kredite i odbitne privremene razlike, do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

BILANS STANJA

7. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

Pregled stanja i promena na nekretninama, postrojenjima i opremi je kako sledi:

	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>			
<i>Stanje 01.01.2011.</i>	39.389	9.275	48.664
<i>Nabavka</i>	-	449	449
<i>Stanje 31.12.2011.</i>	39.389	9.724	49.113
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>			
<i>Stanje 01.01.2011.</i>	5.908	7.970	13.878
<i>Amortizacija</i>	985	409	1.394
<i>Stanje 31.12.2011.</i>	6.893	8.379	15.272
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2011.</i>	32.496	1.345	33.841
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2010.</i>	33.481	1.305	34.786

U toku 2011. godine nabavljena je oprema u iznosu od RSD 449 hiljada, i to:

- Klima uređaj "Polar" u iznosu od RSD 249 hiljada, i
- Kontejner (kućica) u iznosu od RSD 200 hiljada.

Društvo je u toku 2011. godine obračunalo amortizaciju u iznosu od RSD 1.394 hiljada (2010: RSD 1.425 hiljada) koja je iskazana je u okviru troškova poslovanja (Napomena 24).

Na dan 31.12.2011. godine Društvo izdaje u zakup 227 m² poslovnog prostora, 1.134 m² servisne hale, 267 m² magacinskog prostora i 260 m² odeljenja za pranje i podmazivanje u ul. Save Maškovića br 3 u Beogradu.

8. ZALIHE

Zalihe možemo prikazati na sledeći način:

	2011	2010
Roba	12.967	11.592
<u>Svega</u>	<u>12.967</u>	<u>11.592</u>
Dati avansi	274	409
Ispravka vrednosti datih avansa (Napomena 27)	(187)	(65)
<u>Svega</u>	<u>87</u>	<u>345</u>
Ukupno	13.054	11.936

Društvo nije obavilo popis zaliha robe sa stanjem na dan 31.12.2011. godine u skladu sa članovima 18 i 19 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obzirom da nismo bili u mogućnosti da se uverimo u tačnost količina zaliha robe na dan 31. decembra 2011. godine, nismo mogli ni da utvrdimo efekte eventualno potrebnih korekcija.

9. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja može se prikazati na sledeći način:

	2011	2010
Potraživanja po osnovu prodaje:		
Kupci u zemlji	7.418	9.443
Kupci u inostranstvu	1.020	44
Minus: Ispravka vrednosti	(2.078)	(54)
Svega:	6.360	9.433
Druga potraživanja:		
Ostala potraživanja	291	108
Svega:	291	108
Ukupno:	6.651	9.541

Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 7.418 hiljada, a odnose se na sledeće:

NAZIV KUPCA	2011	2010
Aurena d.o.o., Knić	576	816
BB Linea d.o.o., Beograd	432	409
BGD Trans d.o.o., Niš	267	-
Car Max Automotive d.o.o., Beograd	459	194
DFC Eximp d.o.o., Beograd	640	640
Lasta a.d., Beograd	1.075	1.499
Viktor Boš d.o.o., Beograd	354	285
Ostali	3.615	5.600
Ukupno:	7.418	9.442

Veći deo ovih potraživanja je usaglašen, a do dana revizije naplaćeno je 28% testiranih potraživanja.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose RSD 1.020 hiljada i u potpunosti se odnose na:

- "Russian Buses-GAZ Group LLC" EUR 9.747,52, odnosno RSD 1.020 hiljada.

Potraživanje od ino-kupca iskazano je po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. godine, i u potpunosti je izmireno do dana revizije.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja date su u sledećem pregledu:

	2011	2010
Na dan 1. januara	54	402
Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu umanjenja vrednosti	2.024	27
Naplaćena otpisana potraživanja	-	(375)
Na dan 31. decembra	2.078	54

Društvo je na osnovu odluke Upravnog odbora broj 2/2012 od 28.01.2012. godine izvršilo ispravku vrednosti kupaca u iznosu od RSD 2.024 hiljade, što je iskazano kao trošak u okviru ostalih rashoda.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2011	2010
Tekući račun	2.625	418
Devizni račun	83	12
Ukupno:	2.708	430

Stanje novčanih sredstava na dinarskim i deviznim računima potvrđeno je izvodima banaka na dan 31.12.2011. godine.

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2011	2010
Potraživanja za PDV	452	1
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Unapred plaćeni troškovi	26	-
Razgraničeni troškovi obrade kredita	-	25
Razgraničeni PDV	9	9
Ukupno:	487	35

Potraživanje za više plaćen PDV u iznosu od RSD 452 hiljade odnosi se na akontaciju poreza za mesec novembar (RSD 36 hiljada) i decembar (409 hiljada), kao i razliku od RSD 7 hiljada nastalu po osnovu korigovane PDV prijave iz ranijeg perioda. Društvo nije tražilo povraćaj više plaćenog PDV-a.

12. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva na dan 31.12.2011. godine su:

	2011 Broj akcija	% Struktur a
Fizička i pravna lica		
Milošević Radovan	11.725	36,68
Ćorović Savo	11,048	34,56
Ostala pravna i fizička lica	4.984	15,59
Svega	27.757	86,83
Akcijski fond Beograd	470	1,47
Rezervisani društveni kapital	3.740	11,70
Ukupno	31.967	100,00

Akcijski kapital čini 31.967 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000,00.

Knjigovodstveni osnovni kapital Društva nije usaglašen sa osnovnim kapitalom koji je registrovan u Agenciji za privredne registre Republike Srbije za iznos od RSD 19.157 hiljada.

Tržišna vrednost jedne akcije na dan 31.12.2011. godine iznosi RSD 800,00 dinara.

13. FINANSIJSKI REZULTAT

Na dan bilansa stanja 31.12.2011. godine, Društvo je iskazalo neto dobit u iznosu od RSD 383 hiljada. Društvo ima iskazan gubitak iz ranijih godina u iznosu od RSD 1.369 hiljada.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo je na dan 31.12.2011. godine u okviru pozicije Dugoročne obaveze iskazalo iznos od RSD 523 hiljade, a koji se odnosi na kratkoročnu obavezu po kreditu dobijenom od Hypo-Alpe-Adria Banke a.d, i u celosti dospeva u 2012. godini.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na primljene pozajmice od:

	2011	2010
Kratkoročni deo dugoročnog kredita	-	1.055
Pozajmice	1.700	2.000
Ukupno:	1.700	3.055

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 1.700 hiljade (2010: RSD 2.000 hiljade) se odnose na kratkoročne beskamratne pozajmice dobijene od "Dinara Gradnje" ad.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2011	2010
Obaveze iz poslovanja:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4	257
Dobavljači u zemlji	1.068	1.726
Dobavljači u inostranstvu	2.439	302
Ukupno:	3.511	2.285

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose RSD 1.068 hiljada i date su u sledećem pregledu:

NAZIV DOBAVLJAČA	2011	2010
Car Max Automotive d.o.o., Beograd	132	163
COR Trade d.o.o., Beograd	151	115
Dinara a.d., Beograd	92	144
Eksa d.o.o., Beograd	112	113
Remont dizni- Kujundžić Vladimir s.z.r., Beograd	86	74
Vatro Mat d.o.o., Beograd	93	53
Ostali	402	1.064
Ukupno:	1.068	1.726

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su najvećim delom usaglašene, a do dana revizije, izmireno je 57% testiranih obaveza.

Obaveze prema ino-dobavljačima iznose RSD 2.439 hiljada i odnose se na:

NAZIV DOBAVLJAČA	2011 (EUR)	2011	2010
Russian Buses-GAZ Group LLC	18.967,10	1.984	-
Busz Centar KFT	2.010,70	212	212
C es C Kereskedelmi KFT	850,30	90	90
Linex-Czestochowa/PL	1.717,79	180	-
Romana LTD	(200)	(27)	-
Ukupno:	23.345,89	2.439	302

Najveća pojedninačna obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnosi se na "Russian Buses-GAZ Group LLC" za nabavku 60 autobusa marke LiAZ-5256 na osnovu kupoprodajnog Ugovora br. 77/01/11-004 od 20.05.2011. godine. Do dana revizije ova obaveza je u potpunosti izmirena.

Ukupne Obaveze prema ino-dobavljačima iskazane u stranoj valuti iznose EUR 23.345,89. Po osnovu transakcija sa ino-dobavljačima iskazane su negativne kursne razlike u iznosu od RSD 2.734 hiljade (veza Napomena 26).

17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	23
Ostale obaveze	-	5
Ukupno	-	28

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2011	2010
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	(7)	-
Obaveze za zarade	-	330
Obaveze prema zaposlenima	138	
Obaveze za dividende	451	451
Ostale obaveze	-	10
Ukupno	582	791

Obaveze za dividende odnose se na deo obaveza koji se odnosi na „Dinara Servis“ ad, a za koju je Skupština Društva „Dinara“ ad na sednici održanoj 14.04.2004. godine donela odluku da se raspoređuje za isplatu dividende akcionarima. Ova obaveza je prenetna Deobnim bilansom na dan 01.01.2005. godine i nije izmirena do dana revizije.

BILANS USPEHA

19. POSLOVNI PRIHODI

	2011	2010
Prihodi od prodaje:		
<i>Domaće tržište:</i>		
Prihodi od prodaje roba	615.514	17.875
Prihodi od usluga	4.433	6.263
Svega:	619.946	24.137
<i>Inostrano tržište:</i>		
Prihodi od prodaje robe	496	221
Prihodi od usluga	384	-
Svega:	880	221
<i>Ostali poslovni prihodi:</i>		
Prihodi od premija	-	5
Prihodi od zakupnina (Napomena 7)	1.850	953
Svega	1.850	958
Ukupno:	622.677	25.317

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu učestvuju sa 99% u ukupnim poslovnim prihodima, a u najvećoj meri se odnose na prodaju 60 autobusa marke LiAZ-5256 društvu "Intesa Leasing" a.d. u iznosu od RSD 602.385 hiljada, i prodaju rezervnih delova u iznosu od RSD 13.129 hiljada.

Društvo je u 2011. godini iskazalo prihode od zakupnina u iznosu od RSD 1.850 hiljada, po osnovu izdavanja u zakup poslovnog i magacinskog prostora društvima "Decobet" d.o.o., "Mega Export" doo, "Car Max Automotive" d.o.o., „Dimaco" doo i "Marcons Media" doo .

20. POSLOVNI RASHODI

	2011	2010
Nabavna vrednost prodane robe	(600.267)	(10.317)
Troškovi materijala	(2.166)	(1.240)
Troškovi zarada, naknada i ost. lični rashodi	(7.298)	(7.065)
Troškovi amortizacije i rezervisanja	(1.394)	(1.425)
Ostali poslovni rashodi	(6.271)	(5.001)
Ukupno:	(617.396)	(25.048)

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2011	2010
Nabavna vrednost prodane robe na veliko i malo	(600.267)	(10.317)
Ukupno:	(600.267)	(10.317)

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011	2010
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	(1.363)	(781)
Troškovi goriva i energije	(803)	(459)
Ukupno:	(2.166)	(1.240)

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011	2010
Troškovi zarada i naknada zarada	(4.941)	(5.293)
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	(884)	(949)
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	(181)	(181)
Ostali lični rashodi i naknade	(1.292)	(642)
Ukupno:	(7.298)	(7.065)

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Društvo je u toku 2011. godine obračunalo amortizaciju u iznosu od RSD 1.394 hiljada (2010: RSD 1.425 hiljada) koja je iskazana je u okviru troškova poslovanja (Napomena 7).

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011	2010
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	(960)	(400)
Troškovi usluga održavanja	(70)	(31)
Troškovi zakupa	(130)	(19)
Troškovi reklame i propagande	(147)	-
Troškovi ostalih usluga (usluge servisa)	(2.334)	(3.057)
<u>Svega:</u>	<u>(3.641)</u>	<u>(3.507)</u>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	(604)	(574)
Troškovi reprezentacije	(973)	(413)
Troškovi premija osiguranja	(11)	(12)
Troškovi platnog prometa	(225)	(49)
Troškovi članarina	(21)	(21)
Troškovi poreza	(379)	(346)
Ostali nematerijalni troškovi	(417)	(79)
<u>Svega</u>	<u>(2.630)</u>	<u>(1.494)</u>
Ukupno:	(6.271)	(5.001)

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2011	2010
Prihodi od kamata	18	22
Pozitivne kursne razlike	342	8
Ukupno:	360	30

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2011	2010
Rashoda kamata	(117)	(395)
Negativne kursne razlike	(2.734)	(119)
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	(33)
Ukupno	(2.851)	(547)

Rashodi kamata u iznosu od RSD 117 hiljada odnose se na troškove kamata po kreditu kod Hypo-Alpe-Adria Banke a.d. (veza Napomena 14).

Negativne kursne razlike u iznosu od RSD 2.734 hiljade odnose se na kursne razlike iz transakcija sa ino-dobavljačima, i to:

- Russian Buses-GAZ Group LLC RSD 2.728 hiljada, i
- Linex-Czestochowa/PL RSD 6 hiljada. (Napomena 16)

27. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2011	2010
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	217
Viškovi	58	52
Naplaćena otpisana potraživanja	13	375
Prihodi od otpisa obaveza	-	19
Ostali nepomenuti prihodi	718	66
Ukupno:	789	729

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od RSD 718 hiljada odnose se na naplaćena potraživanja po sudskim rešenjima od utuženih pravnih lica koja nisu bila obezvređena u ranijim godinama.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2011	2010
Troškovi sporova	(196)	(170)
Ispravki greške iz ranijih godina	(10)	(33)
Plaćanje obaveze sudskim putem	-	(30)
Ostali nepomenuti rashodi (donacije)	(831)	(191)
Obezvređenje kratkoročnih potraživanja od ostalih pravnih lica	(2.159)	(27)
Ukupno:	(3.196)	(451)

Obezvredenje kratkoročnih potraživanja u toku 2011. godine iznosi RSD 2.159 hiljada, i odnosi se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 2.034 hiljade i ispravku vrednosti datih avansa u iznosu od RSD 125 hiljada (Napomene 8 i 9).

28. POREZ NA DOBIT

	2011	2010
Dobitak/gubitak iskazan u bilansu uspeha	383	30
Plus: Računovodstvena amortizacija	1.394	1.425
Minus: Poreska amortizacija	(1.263)	(1.242)
Rashodi po osnovu reprezentacije	-	283
Otpremnine po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom perioda	137	-
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako do roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koje nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	124	-
Oporeziva dobit	775	496
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	(775)	(496)
<u>Poreska osnovica</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

29. SUDSKI SPOROVI

Po izveštaju pravne službe, protiv Društva se ne vodi ni jedan spor, dok se u korist Društva vode sporovi u vrednosti od RSD 1.002 hiljade i najveći se odnosi na:

1. D.F.C. EXIMP doo, Beograd - vrednost spora RSD 547 hiljada.

30. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo je značajnih događaja izmedju dana godišnjeg računa i datuma sastavljanja finansijskih izveštaja Društva, imajući u vidu MRS 10.

Mišljenje ovlašćenog revizora - strane 1-2.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala i člana 8. Pravilnika o sadržini formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društva i Uprava o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju dostavljaju informacije Komisiji za hartije od vrednosti

DINARA SERVIS AD
objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2011. GODINI

OPŠTI PODACI

Poslovno ime	Dinara servis ad		
Sedište i adresa	Beograd, Save Maškovića 3		
Matični broj	20065320		
Pib	103986821		
E-mail adresa	dservis@open.telekom.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	bd.73756/2005 04.07.2007		
Delatnost (šifra i opis)	4520-održavanje i popravka motornih vozila		
Broj zaposlenih	12		
Broj akcionara	13		
10 najvećih akcionara	Milišević Radovan	11725	36,68%
	Ćorović Savo	11048	34,56%
	Rezerv. Društveni fond	3740	11,70%
	Cor trade doo	1596	4,99%
	Bradić Mileta	899	2,81%
	Kostić Dragan	687	2,15%
	Akcionarski fond	470	1,48%
	Jeremić Milenko	416	1,30%
	Andrić Branislav	356	1,11%
	Venta doo	343	1,07%
Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama rsd	51124		
Broj izdatih akcija	31 967		
Podacio zavisnim društvima	/		
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Privredni savetnika-revizija doo Kneginje Zorke 96, Beograd		
Poslovno ime finansijskog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad		

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi upravnog odbora	
Ime, prezime , prebivalište	Obrazovanje,sadašnje zaposlenje,broj akcija
Radovan Milošević, Beograd	VSS, direktor 11725
Savo Ćorović, Beograd	VSS, penzioner 11048
Dragan Kostić, Beograd	VS, penzioner 0
Draginja Kilibrada, Beograd	VS penzioner 0
Milorad Matić, Beograd	VSS advokat 0
Članovi nadzornog odbora	
Ime, prezime , prebivalište	Obrazovanje,sadašnje zaposlenje,broj akcija
Nada Cvetanović, Beograd	SSS, viši saradnik Cor trade doo 0
Jasmina Bogićević, Beograd	VS, radnik Poreska uprava 0
Milijana Azucki, Beograd	SSS, radnik
Generalni direktor	
Ime, prezime , prebivalište	Obrazovanje,sadašnje zaposlenje,broj akcija
Radovan Milošević	VSS direktor 11725

PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	
Ciljevi poslovne politike realizovani su u obimu koji je omogućio pozitivno poslovanje i tekuću likvidnost kompanije	
Analiza finansijskih pokazatelja	
Ukupan prihod u (000) din	623826
Ukupan rashod u (000) din	623443
Dobit u (000) din	383
Prinos na kapital	0,75%
Neto prinos na sopstveni kapital	0,75%
Poslovni neto dobitak	0,06%
Stepen zaduženosti	0,11
I stepen likvidnosti	0,47
II stepen likvidnost	1,71
Neto obrtni kapital u (000) din	7261
Cena akcije: -najviša	800,00
-najmanja	800,00
Tržisna kapitalizacija u (000)	25573600

Dobit po akciji u (000) din	478
Isplaćena dividena u poslovanje 3 godin	/
Opis očekivanja razvoja društva u narednom periodu	
Važniji poslovni događaji nakon završetka poslovne godine	
Promena bilansnih vrednosti veće za 10% u odnosu na predhodnu godinu	
Imovina	/
Obaveze	/
Neto dobitak	Usled većih prihoda od rashoda preduzeće je ostvarilo dobitak
Rizici i neizvesnosti koje mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju društva	
Značajniji poslovi na povezanim licima	
Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja	
Bitne promene podataka	

U Beogradu, 20.04.2012.

Direktor
Radovan Milošević

Datum 11.04.2012. godine

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PREDUZEĆA "DINARA SERVIS" a.d., Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja preduzeća "Dinara servis" a.d., Beograd, Save Maškovića broj 3-5 (u daljem tekstu: Društva "Dinara servis" a.d.) koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2011. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2011. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Preduzeća, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica skupštine akcionara i upravnog odbora koje su odražane u 2011. godini i do dana revizije.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Gubici koji su proistekli po osnovu dogovorenih/ugovorenih nabavki i prodaja;
 - Ugovori i opcije za ponovnu kupovinu sredstava koja su ranije prodana;
 - Sredstva koja su založena kao garancija.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove ili namere koje bi mogle da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.

- Preduzeće poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima. Izuzev onih obelodanjenih u Napomeni uz finansijske izveštaje, nema zaloga ili drugih tereta nad bilo kojim sredstvom Preduzeća.
- Osim, kao što je obelodanjeno u Napomeni uz finansijske izveštaje, nemamo drugih kreditnih aranžmana.

Direktor preduzeća

NAPOMENA ODGOVORNIH LICA PREDUZEĆA
DINARA SERVIS AD

U vezi obaveza da u roku dostavi kompletan godišnji finansijski izveštaj, Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2011 godinu , zbog toga što sednica Skupštine akcionarskog društva nije održana do tog roka. Zbog toga nisu donete i

- Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2011
- Odluka o raspodeli dobiti

U Beogradu, 20.04.2012

DINARA SERVIS AD