

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), DUNAVPREVOZ AD iz BAČKE PALANKA MB.: 08318093, šifra delatnosti.: 4931 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

POSLOVNO IME:	DUNAVPREVOZ AD BAČKA PALANKA
MATIČNI BROJ:	08318093
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	21400 BAČKA PALANKA
ULICA I BROJ:	NOVOSADSKI PUT 12
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	dunavprevoz@hallsys.net
INTERNET ADRESA:	www.dunavprevoz.rs
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	

OSOBA ZA KONTAKT:	DAMJANIĆ DRAGANA
TELEFON:	021/754-227
FAKS:	021/754-322
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	dunavprevoz@hallsys.net
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	DAMJANIĆ MILENKO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

AD "DUNAVPREVOZ" Bačka Palanka

Beograd, 29.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA..	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	20
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
AD "DUNAVPREVOZ" Bačka Palanka

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD "DUNAVPREVOZ" Bačka Palanka (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

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

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

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

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

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 29. mart 2012. godine

Ovlašćeni revizor,

BILANS STANJA
na dan 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		341.191	281.465
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	340.238	280.402
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	340.238	280.402
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	953	1.063
1. Učešće u kapitalu	D3		
2. Ostali dugoročni plasmani		953	1.063
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		58.503	31.274
I. ZALIHE	D4	13.702	7.512
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D5		4.506
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		44.801	19.256
1. Potraživanja	D6	35.954	9.342
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7	4	8
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	140	6.784
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	3.738	1.035
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	4.965	2.087
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		399.694	312.739
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		399.694	312.739
E. VANBILANSNA AKTIVA	D18	21.822	41.269

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos		
		Tekuća godina	Prethodna godina	
P A S I V A				
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		138.371	134.770	
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	111.545	111.545	
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL				
III. REZERVE	D11	4.568	4.568	
IV. REVALORIZACIONE REZERVE				
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI				
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI				
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	22.258	18.657	
VIII. GUBITAK				
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		260.029	176.421	
I. DUGOROČNA REZERVISANJA				
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D12	32.506	51.207	
1. Dugoročni krediti	D12	7.841	22.513	
2. Ostale dugoročne obaveze	D12	24.665	28.694	
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		227.523	125.214	
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D13	201.578	96.078	
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja				
3. Obaveze iz poslovanja	D14	19.198	21.255	
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	5.713	6.243	
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	1.034	1.638	
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak				
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		D17	1.294	1.548
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		399.694	312.739	
D. VANBILANSNA PASIVA		D18	21.822	41.269

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomen e uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0		
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D19	265.854	247.706
1. Prihodi od prodaje	D19	262.696	246.928
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D19	3.158	778
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	254.343	227.385
1. Nabavna vrednost prodate robe	D19	874	
2. Troškovi materijala	D19	113.277	95.696
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	73.948	71.599
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	34.298	30.518
5. Ostali poslovni rashodi	D19	31.946	29.572
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)	D19	11.511	20.321
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D21	2.564	404
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D22	6.819	19.951
VII. OSTALI PRIHODI	D23	4.946	2.624
VIII. OSTALI RASHODI	D24	8.850	2.240
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		3.352	1.158
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		3.352	1.158
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomen e uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		4	
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		253	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		3.601	1.158
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		3.601	1.158
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	309.019	295.405
1. Prodaja i primljeni avansi	300.327	289.224
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1	13
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	8.691	6.168
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	293.729	239.647
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	198.708	157.889
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	73.085	70.974
3. Plaćene kamate	5.551	7.558
4. Porez na dobit		1
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	16.385	3.225
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	15.290	55.758
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	500	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	500	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	94.274	39.328
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	94.134	39.328
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	140	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	93.774	39.328

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	80.493	15.149
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	56.244	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	24.249	15.149
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		34.019
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		34.019
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	80.493	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		18.870
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	390.012	310.554
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	388.003	312.994
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	2.009	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)		2.440
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1.035	3.613
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	761	13
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	67	151
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	3.738	1.035

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine**

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	111.545	4.568	17.948	134.061
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	111.545	4.568	17.948	134.061
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			709	709
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	111.545	4.568	18.657	134.770
Korigovano početno stanje	111.545	4.568	18.657	134.770
Ukupna povećanja u tekućoj godini			3.601	3.601
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	111.545	4.568	22.258	138.371

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Milenko Damjanić, direktor
2. Ivanka Malešević, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva broj 01-339 od 28. marta 2012. godine i Pismom o prezentaciji finansijskih izveštaja za 2011. godinu potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Ivanka Malešević, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. Gordan Ekmedžić, ovlašćeni revizor
2. Gordana Zeremski, revizor
3. Irena Miljuš, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: od 15. decembra 2011. do 29. marta 2012. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"DUNAVPREVOZ" AD, Bačka Palanka (dalje u tekstu: Društvo) je otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo se bavi prevozom putnika u gradskom i medjumesnom saobraćaju, kao osnovnom delatnošću. Pored navedene osnovne delatnosti Društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to:

- prevozom robe u drumskom saobraćaju, kao i
- uslugama tehničkog pregleda i servisiranja vozila.

Društvo je poslovalo kao društveno preduzeće pod nazivom DP „Dunavprevoz-putnički saobraćaj“ Bačka Palanka, registrovano kod Opštinskog suda u Novom Sadu – registarski uložak broj 1-6582. Prevođenje u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre, izvršeno je 19. aprila 2005. godine, Rešenjem BD 6638. Prodaja društvenog kapitala izvršena je metodom javne aukcije dana 27. juna 2005. godine, po Ugovoru zaključenom između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica (koga čine Dragana i Milenko Damjanić), nakon čega je (17. oktobra 2005. godine) promenjen oblik organizovanja u akcionarsko društvo i naziv u "DUNAVPREVOZ" AD, Bačka Palanka.

Organi Društva su: skupština, upravni odbor, generalni direktor i nadzorni odbor.

Sedište Društva je u Bačkoj Palanci, Industrijaska zona bb.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100495556.

Matični broj Društva je 08318093.

Prosečan broj zaposlenih u 2010. godini bio je 149 (u 2010. godini - 165).

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2010. godinu vršilo je Preduzeće za reviziju »Libra Audit« d.o.o. Novi Sad, koji je u svom izveštaju nezavisnog revizora od 14. marta 2011. godine izrazio je pozitivno mišljenje.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 2/10).*

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2010. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2010. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2010. godine);

- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Poboļjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2010. godine);
- Poboļjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2010. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2010. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

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

B2. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	2011. (%)	2010. (%)
Nekretnine		
Građevinski objekti	1,5 – 7,0	1,5 – 7,0
Oprema		
Autobusi, kamioni i putnička vozila	14,3 – 15,5	14,3 – 15,5
Računari i pripadajuća oprema	20,0	20,0
Telekomunikaciona oprema	7,0 - 10,0	7,0 - 10,0
Ostala oprema	10,0 – 20,0	10,0 – 20,0

B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B3.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti

B4. ZALIHE

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

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

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

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

B5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenom za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

B6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

B7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročne kredite u zemlji) i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B11. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

B12. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B14. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

B15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B19.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

B19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B21.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B22. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Indeks rasta cena na malo od početka godine do kraja meseca odnosno 2010. godine i i indeks potrošačkih cena u Republici Srbiji od početka godine do kraja meseca u 2011.godini:

Mesec	2010.	2011.
Januar	100,8	101,4
Februar	101,5	102,9
Mart	103,0	105,5
April	104,2	106,7
Maj	105,2	107,1
Jun	105,2	106,8
Jul	105,6	106,2
Avgust	106,7	106,2
Septembar	107,7	106,3
Oktobar	108,8	106,8
Novembar	110,8	107,7
Decembar	111,5	107,0

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE**

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	23.935	126.067	373.902	244		524.148
Povećanje:			760		93.374	94.134
Nabavka, aktiviranje i prenos			760		93.374	94.134
Smanjenje:			20.439			20.439
Prodaja u toku godine			2.663			2.663
Rashod u toku godine			17.776			17.776
Nabavna vrednost na kraju godine	23.935	126.067	354.223	244	93.374	597.843
Kumulirana ispravka na početku godine		65.215	178.309	222		243.746
Povećanje:		2.015	32.261	22		34.298
Amortizacija		2.015	32.261	22		34.298
Smanjenje:			20.439			20.439
Po osnovu prodaje			2.663			2.663
Po osnovu rashodovanja			17.776			17.776
Stanje na kraju godine		67.230	190.131	244		257.605
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	23.935	58.837	164.092	0	93.374	340.238
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2010. godine	23.935	60.852	195.593	22		280.402

Zemljište

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da je zemljište evidentirano u okviru stalne imovine vlasništvo Društva.

Građevinski objekti

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da su građevinski objekti evidentirani u okviru stalne imovine vlasništvo Društva.

Postrojenja i oprema

Društvo je u decembru 2011. godine pribavilo od dobavljača iz inostranstva opremu za vršenje osnovne delatnosti - sedam autobusa ukupne nabavne vrednosti RSD 93.374 hiljada, koji su ocarinjani u januaru 2012. godine, i stavljeni upotrebu.

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Autobus NS 268-928	500	2.663	2.663	0	500
Ukupno:	500	2.663	2.663	0	500

Društvo je na Ostalim prihodima evidentiralo dobitak od prodaje opreme u iznosu od RSD 500 hiljada.

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	3	4	5	6
Autobus NS 261-491	4.249	4.249	0	0
Autobus NS 260-372	2.628	2.628	0	0
Autobus NS 263-739	4.585	4.585	0	0
Autobus NS 271-791	2.697	2.697	0	0
Autobus NS 262-592	2.584	2.584	0	0
Auto.Tam NS 270-472	1.027	1.027	0	0
Vitрина	3	3	0	0
Krevet	3	3	0	0
Ukupno:	17.776	17.776	0	0

Amortizacija postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1.063	1.063
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	25	25
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	25	25
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	135	135
a) Po osnovu naplate	135	135
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	953	953
Neto vrednost 31.12.2011. godine	953	953
Neto vrednost 31.12.2010. godine	1.063	1.063

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od dugoročno datih kredita zaposlenima za otkup stanova. Krediti su dati sa ugovorenom revalorizacijom u periodu od 1992. do 1994. godine. Povrat anuiteta u toku godine iznosi RSD 135 hiljada, dok je obračun revalorizacije u iznosu od RSD 25 hiljada izvršen na dan 31. decembra 2011. godine.

1) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

Ime dužnika	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Otplata anuiteta	Neto iznos
Stojanović Milivoje	2022.	RSD	210	11	199
Dragić Smilja	2022.	RSD	167	8	159
Sosa Zvonko	2024.	RSD	711	116	595
					953

D4. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	5.409	2.830
1.1. Nabavna vrednost	109.535	2.830
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	104.126	
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	372	305
2.1. Nabavna vrednost	16.047	9.014
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	15.675	8.709
3. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	3.497	4.370
3.1. Bruto vrednost robe	3.497	4.370
I Zalihe - neto (1 do 3)	9.278	7.505
1. Bruto dati avansi	4.424	7
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	4.424	7
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	13.702	7.512

Dati avansi dobavljačima u zemlji za koje nije izvršena ispravka vrednosti, su usaglašeni shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	4.424	0	4.424
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	4.424	0	4.424

Zalihe koje nisu imale izlaza u poslednjih 365 dana

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	5.781
2. Roba (neto)	3.497
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 2)	9.278

D5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Hiljada dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljeno g poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2011. godine	0	0	0
Neto stanje 31.12.2010. godine	4.506	0	4.506

U 2011. godini Društvo je prodalo stalna sredstva namenjena prodaji sadašnje knjigovodstvene vrednosti od RSD 4.506 hiljada po ceni od RSD 3.650 hiljada. Kapitalni gubitak nastao po ovoj transakciji pravilno je evidentiran na rashodima u iznosu od RSD 856 hiljada.

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	11.569	868	12.437
Bruto potraživanje na kraju godine	15.526	22.595	38.121
Ispravka vrednosti na početku godine	3.095		3.095
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	175		175
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	1.344		1.344
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	591		591
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.167		2.167
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	13.359	22.595	35.954
31.12.2010. godine	8.474	868	9.342

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda za najznačajnija kratkoročna potraživanja Društva, prikupili smo zadovoljavajući revizijski dokaz o usaglašenosti kratkoročnih potraživanja.

Na osnovu starosne analize, kao i analize naplativosti kratkoročnih potraživanja nismo identifikovali kratkoročna potraživanja kod kojih Društvo ima poteškoća sa naplatom (potraživanja nenaplaćena u roku dužem od godinu dana), a za koje nije izvršeno obezvređenje odnosno ispravka vrednosti, kako to zahteva MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje (paragraf 45 i 46) i bilansno načelo opreznosti.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	13.359	2.167	15.526
Ispravka vrednosti	0	2.167	2.167
Neto potraživanja	13.359		13.359
Druga potraživanja (bruto)	22.595		22.595
Neto potraživanja	22.595		22.595

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	4	8

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iskazana u bilansu stanja na dan 31.12.2011. u iznosu od RSD 4 hiljada odnosi se na plaćene akontacije poreza na dobit iznad iznosa utvrđenih obaveza po osnovu poreza na dobit u skladu sa poreskim propisima.

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	6.784	6.784
Bruto stanje na kraju godine	6.924	6.924
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	6.784	6.784
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	140	140
31.12.2010. godine	6.784	6.784

Kratkoročni finansijski plasmani su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

1) Ostali kratkoročni plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Pozajmica FK Vojvodina	27.02.2012.	RSD	140
Pozajmica FK Bačka		RSD	6.784
Ispravka vrednosti – utuženo			(6.784)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani – ukupno			140

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	132	178
3. Dinarski poslovni račun	1.884	133
4. Devizni poslovni račun	843	0
5. Dinarska blagajna	879	724
UKUPNO (1 do 5)	3.738	1.035

Gotovina na dinarskim poslovnim računima usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka.

Društvo je gotovinu na deviznom poslovnom računu u iznosu od od 8.059,50 EUR iskazalo u dinarskoj protivvrednosti RSD 843 hiljada, prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa, shodno MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i usaglasilo prema izvodima poslovnih banaka. Pozitivne efekte promena deviznog kursa strane valute gotovine na deviznim računima u iznosu od RSD 9 hiljada dinara, Društvo je evidentiralo u okviru finansijskih prihoda (vidi Napomenu D21 uz finansijske izveštaje).

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Unapred plaćeni troškovi	578	1.386
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	498	568
3. Razgraničeni PDV	94	133
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.795	0
UKUPNO (1 do 4)	4.965	2.087

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 3.795 hiljada čine obračunate lizing naknade budućeg perioda.

D11. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski capital	111.545	111.545
I. Svega osnovni kapital	111.545	111.545
1. Rezerve	4.568	4.568
II. Svega rezerve	4.568	4.568
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	18.657	17.948
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.601	709
III. Svega neraspoređeni dobitak (1+2)	22.258	18.657
KAPITAL (I+II+III)	138.371	134.770

Akcijski kapital je podeljen na 111.545 akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 po jednoj akciji.

Akcionari Društva su:

	% učešća	2011. (RSD 000)	% učešća	2010. (RSD 000)
Konzorcijum – Damjanić Dragana i Milenko Mitić Vesna	74,55	83.154	74,55	83.154
Akcijski Fond Republike Srbije	1,21	1.346	1,21	1.346
Ostali – ispod 1% (fizička lica)	8,76	9.781	13,59	15.159
Ukupno	100%	111.545	100%	111.545

Izvršeno je usaglašavanje osnovnog kapitala sa Centralnim registrom hartija od vrednosti i Agencijom za privredne registre.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	111.545	111.545	111.545
Stanje 31.12. tekuće godine	111.545	111.545	111.545

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	4.568
Stanje 31.12. tekuće godine	4.568

c) Nerasporedjeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	18.657
Povećanje:	3.601
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	3.601
Stanje 31.12. tekuće godine	22.258

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	110.199	110.199	98,79%	110.199
Akcije Akcijskog fonda	1.346	1.346	1,21%	1.346
Svega akcijski kapital	111.545	111.545	100,00%	111.545

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	7.841	22.513
2. Ostale dugoročne obaveze	24.665	28.694
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	32.506	51.207

Obaveza po dugoročnom kreditu usaglašena sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđe nje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj APV	15.07.2013.	17.09.2010.	105,72	2,8% god.	EUR	74.164	7.841
Dugoročni krediti u zemlji – ukupno							7.841

2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđe nje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Raiffeisen lizing	20.04.2015.	06.05.2010.	106,0012	8,50%	EUR	97.208	10.304
Raiffeisen lizing	22.06.2015.	30.06.2010.	106,0012	8,50%	EUR	99.682	10.566
Obaveze za lizing naknade - kamate	22.06.2015.	06.05.2010.			EUR	35.796	3.795
a) Obaveze po finansijskom lizingu							24.665

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	201.578	96.078
UKUPNO (1+2)	201.578	96.078

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenj e	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Raiffeisen bank a.d.	27.12.2012.	104,6409	8,50%	EUR	150.000	15.696
Raiffeisen bank a.d.	11.07.2012.	104,6409	8,50%	EUR	1.100.000	115.105
a) Kratkoročni krediti u zemlji						130.801
Fond za razvoj APV	31.12.2012.	105,72	2,80%	EUR	96.526	10.205
Volksbanka a.d.	28.05.2012.	104,9548	8,25%	EUR	42.126	4.421
b) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						14.626
Raiffeisen lizing	31.12.2012.	106,0012		EUR	36.755	3.896
Raiffeisen lizing	31.12.2012.	106,0012		EUR	35.154	3.727
c) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						7.623
Pozajmica "Dammil" doo	30.11.2012.			RSD		41.308
Pozajmica "Dnevnik Vojvodina Press"	30.09.2012.			RSD		150
Pozajmica vlasnika za likvidnost - Damjanić Milenko	25.11.2012.			RSD		7.070
d) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						48.528

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	817	1.084
2. Dobavljači u zemlji	17.547	20.171
3. Dobavljači u inostranstvu	834	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	19.198	21.255

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom vrednovane su po srednjem kursu NBS na dan bilansiranja.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.304	2.454
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.044	1.099
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	693	732
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	72	
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	1.062	1.423
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	538	535
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	5.713	6.243

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	750	1.191
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	150	32
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	150	32
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	134	415
3.1. Obračunati prihodi budućeg perioda	134	415
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	1.034	1.638

D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu	1.294	1.548
c) po drugim osnovama	1.294	1.548

Odložene poreske obaveze, obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza. Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije).

D18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Računopolagači autobuskih karata	9.046
Depo autobuskih karata	12.776
Ukupno:	21.822

Hiljada dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za autobuske karte kod računopolagača	9.046
Obaveze za depo autobuskih karata	12.776
Ukupno:	21.822

D19. POSLOVNI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	874	0
I. Prihodi od prodaje robe (1)	874	0
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	261.822	246.923
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1)	261.822	246.928
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	262.696	246.928
d) Ostali prihodi		
1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	480	480
2. Prihodi od zakupnine	2.654	298
3. Ostali poslovni prihodi	24	0
B. OSTALI PRIHODI (1 do 3)	3.158	778
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	265.854	247.706

D20. POSLOVNI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodate robe	874	0
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	874	0
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	18.229	14.713
3. Troškovi goriva i energije	95.048	80.983
II. Troškovi materijala (2 do 3)	113.277	95.696
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	47.017	48.484
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8.900	8.775
6. Ostali lični rashodi i naknade	18.031	14.340
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 6)	73.948	71.599
7. Troškovi amortizacije	34.298	30.518
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (7)	34.298	30.518
8. Troškovi transportnih usluga	884	815
9. Troškovi usluga na održavanju	2.383	1.980
10. Troškovi zakupnina	2.538	2.502
11. Troškovi reklame i propagande	33	44
12. Troškovi ostalih usluga	13.899	12.221
a) Troškovi proizvodnih usluga (8 do 12)	19.737	17.562
13. Troškovi reprezentacije	489	494
14. Troškovi premije osiguranja	5.759	6.510
15. Troškovi platnog prometa	1.354	1.257
16. Troškovi članarina	156	
17. Troškovi poreza	995	792
18. Ostali nematerijalni troškovi	3.456	2.957
b) Nematerijalni troškovi (13 do 18)	12.209	12.010
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	31.946	29.572
POSLOVNI RASHODI (I do V)	254.343	227.385
POSLOVNI DOBITAK	11.511	20.321
POSLOVNI GUBITAK		

D21. FINANSIJSKI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	1	13
2. Pozitivne kursne razlike	772	13
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	1.791	378
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	2.564	404

D22. FINANSIJSKI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Rashodi kamata	5.623	7.558
2. Negativne kursne razlike	710	3.438
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	486	8.955
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	6.819	19.951

D23. OSTALI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje opreme	500	
2. Dobici od prodaje materijala	8	
3. Viškovi	14	40
4. Naplaćena otpisana potraživanja	1.344	166
5. Prihodi od smanjenja obaveza		110
6. Ostali nepomenuti prihodi	3.080	2.308
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	4.946	2.624

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od RSD 3.080 hiljada sastoje se od: naknadno odobrenih popusta od dobavljača RSD 31 hiljada; prihodi po osnovu naplaćenih šteta i kazni RSD 3.049 hiljada.

D24. OSTALI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	856	0
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	181	201
3. Ostali nepomenuti rashodi	437	590
4. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.376	1.449
OSTALI RASHODI (1 do 4)	8.850	2.240

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od RSD 437 hiljada čine rashodi za plaćene kazne za privredne prestupe i prekršaje.

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo, na dan 31. decembra 2011. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika vrednosti RSD 8.588 hiljada – ekvivalent 82.070 EUR.

FINANSIJSKA STABILNOST

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	341.191	281.465
2. Zalihe i dati avansi	13.702	7.512
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	0	4.506
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	354.893	293.483
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	138.371	134.770
5. Dugoročna rezervisanja	0	0
6. Dugoročne obaveze	32.506	51.207
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	170.877	185.977
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	2,08	1,58
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1,00	1,00

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 32.506 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D26. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

Hiljada dinara

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	265.854	247.706
2. Varijabilni rashodi	145.238	127.185
3. Marža pokrića (1-2)	120.616	120.521
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	109.105	100.200
5. Neto finansijski rashodi	4.255	19.547
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	7.256	774
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,4537	0,4866
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	249.861	246.115
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	15.993	1.591
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	6,02%	0,64%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	-

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 0,4537.

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA AKTIVA:	399.694	312.739
Stalna imovina	341.191	281.465
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	340.238	280.402
Nekretnine postrojenja i oprema	340.238	280.402
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	953	1.063
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni fin. plasmani	953	1.063
Obrtna imovina	58.503	31.274
Zalihe	13.702	7.512
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	4.506
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	44.801	19.256
Potraživanja	35.954	9.342
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	4	8
Kratkoročni finansijski plasmani	140	6.784
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.738	1.035
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	4.965	2.087
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	399.694	312.739
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva	21.822	41.269

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2011.	31.12.2010.
UKUPNA PASIVA:	399.694	312.739
Kapital:	138.371	134.770
Osnovni kapital	111.545	111.545
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	4.568	4.568
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	22.258	18.657
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	260.029	176.421
Dugoročna rezervisanja		

Dugoročne obaveze	32.506	51.207
Dugoročni krediti	7.841	22.513
Ostale dugoročne obaveze	24.665	28.694
Kratkoročne obaveze	227.523	125.214
Kratkoročne finansijske obaveze	201.578	96.078
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	19.198	21.255
Ostale kratkoročne obaveze	5.713	6.243
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	1.034	1.638
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
Odložene poreske obaveze	1.294	1.548
Vanbilansna pasiva	21.822	41.269

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
Poslovni prihodi:	265.854	247.706
Prihodi od prodaje	262.696	246.928
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	3.158	778
Finansijski prihodi	2.564	404
Ostali prihodi	4.946	2.624
Poslovni rashodi	254.343	227.385
Nabavna vrednost prodate robe	874	0
Troškovi materijala	113.277	95.696
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	73.948	71.599
Troškovi amortizacije i rezervisanja	34.298	30.518
Ostali poslovni rashodi	31.946	29.572
Finansijski rashodi	6.819	19.951
Ostali rashodi	8.850	2.240
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	3.352	1.158
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	3.352	1.158
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda	4	0
Odloženi poreski rashod perioda	0	449
Odloženi poreski prihod perioda	253	0
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	3.601	709
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		

2. Umanjena zarada po akciji

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2011.	31.12.2010.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	309.019	295.405
Prodaja i primljeni avansi	300.327	289.224
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1	13
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	8.691	6.168
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	293.729	239.647
Isplate dobavljačima i dati avansi	198.708	157.889
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	73.085	70.974
Plaćene kamate	5.551	7.558
Porez na dobitak	0	1
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	16.385	3.225
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	15.290	55.758
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	500	0
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	500	0
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	94.274	39.328
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	94.134	39.328
Ostali finansijski rashodi	140	0
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	93.774	39.328
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	80.493	15.149
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	56.244	0
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	24.249	15.149
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	34.019
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	0	34.019
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	80.493	0
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	18.870
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	390.012	310.554
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	388.003	312.994

NETO PRILIV GOTOVINE	2.009	0
NETO ODLIV GOTOVINE	0	2.440
Gotovina na početku obračunskog perioda	1.035	3.613
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	761	13
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	67	151
Gotovina na kraju obračunskog perioda	3.738	1.035

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	111.545				4.568		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	111.545				4.568		
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	111.545				4.568		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	111.545				4.568		
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	111.545				4.568		

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene soprsvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine	17.948				134.061	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	17.948				134.061	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	709				709	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	18.657				134.770	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	18.657				134.770	
Ukupna povećanja u tekućoj godini	3.601				3.601	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	22.258				138.371	

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:**1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:**

U toku 2011. godine preduzeće je:

- smanjilo prosečan broj zaposlenih u odnosu na 2010. godinu sa 168 na 149;
- registrovalo novu međunarodnu autobusku liniju na relaciji NOVI SAD – TREBINJE;
- uplatilo iz kreditnih sredstava 7 autobusa u vrednosti od 893.500,00 EUR-a što je evidentirano na kontu OPREME U PRIPREMI u iznosu od 93.374 hilj. din.;
- preduzelo aktivnosti vezano za naplatu autobuskih karata elektronskim putem, što bi znatno uticalo na smanjenje postojećeg broja radnika. U tu svrhu plaćeno je preduzeću PENTA SISTEMI DOO 4.335 hilj. din.;
- prodalo dva stana namenjenih prodaji za iznos od 3.650 hilj. din.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva u 000 din.:

a) Ukupan prihod	273.364
b) Ukupan rashod	270.012
Dobitak iz red. posl. pre opor. (a-b)	3.352
c) Poreski rashod perioda	4
d) Odloženi por.prihodi perioda	253
Neto dobitak (a-b-c+d)	3.601

Pokazatelji poslovanja:

1. Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

- učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu $265.854/273.364 = 97,25\%$
- učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu $2.564/273.364 = 0,94\%$
- učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima $254.343/270.012 = 94,20\%$
- učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima $6.819/270.012 = 2,53\%$

2. Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

- odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima $273.364/270.012 = 1,01$
- odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima $265.854/254.343 = 1,05$
- odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima $2.546/6.819 = 0,38$

3. Pokazatelji finansijskog rezultata i rentabilnosti:

- dobit prema ukupnim prihodima $3.601/273.364 = 1,32\%$
- dobit prema ukupnoj aktivi $3.601/399.694 = 0,90\%$

4. Pokazatelji finansijske stabilnosti:

- pokriće osnovnih sredstava kapitalom	138.371/340.238 = 40,67 %
- pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	111.545/340.238 = 32,78 %

5. Indikatori opšte likvidnosti:

- obrtna imovina prema obavezama	58.503/260.029 = 0,22
- obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	44.801/260.029 = 0,17
- pokriće obav. prema dobavljačima sa potraž. od kupaca	13.359/ 18.381 = 0,73

Dobitak po akciji 3.601 / 111.545 = 0,03

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Preduzeće je velika sredstva investiralo u nabavku novih autobusa, uglavnom iz kredita banaka.

Struktura dugoročnih i kratkoročnih obaveza je:

	Dugoročne obav.	Kratkoročne obav.
- Kredit od Volks banke (od 25.05.2009. -28.05.2012.)	-	4.421
- Fond za razvoj APV (od 17.09.2010.-15.07.2013.)	7.841	10.205
- Raiffeisen lizing (od 06.05.2010.-20.04.2015.)	10.304	3.897
- Raiffeisen lizing (od 30.06.2010.-22.06.2015.)	10.566	3.726
- Obaveze za lizing naknade – kamate	3.795	-
- Raiffeisen banka – kratkoročni	-	15.696
- Raiffeisen banka – kratkoročni	-	115.105
- Pozajmica od DOO DAMMIL BAČ	-	41.308
- Pozajmica od DNEVNIK VOJVODINA PRES NOVI SAD	-	150
- Pozajmica vlasnika DAMJANIĆ MILENKA	-	7.070
UKUPNE DUGOROČNE I KRATKOROČNE FINAN. OBAV.	32.506	201.578

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Preduzeće raspolaže sa nekretninama i opremom u vrednosti od 340.238 hilj. din.

Strukturu čine:	vrednost:
- Npoljoprivredno zemljište (97.608 m2)	23.935
- Građevinski objekti	57.150
- Oprema za prevoz na putevima	161.635
- Oprema za PTT saobraćaj	9
- Poslovni inventar	2.449
- Investicione nekretnine – stan	1.686
- Oprema u pripremi (7 autobusa)	93.374
UKUPNA VREDN. NEKRETN. I OPREME U VLASNIŠTVU	340.238

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

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

U narednom periodu Preduzeće će se truditi da pruži kvalitetnu uslugu prevoza u drumskom saobraćaju, sa dobrim autobusima i iskusnim vozačima.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Nema promena u poslovnim politikama.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavi rizici i pretnje kojima je Društvo izloženu su:

- česta poskupljenja goriva,
- variranje kursa EUR-a, koje je nepredvidivo, a sve obaveze su nam ili u EUR-ima ili sa valutnom klauzulom,
- smanjenje kupovne moći stanovništva i sve manji broj zaposlenih, takođe će negativno uticati na poslovanje Preduzeća. Smanjiće se broj putnika a time i prihod,
- Nelojalna konkurencija od strane taksista.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

- Kupovina autobuske stanice u BAČKOJ PALANCI.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvenih akcija.

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Damjanić Milenko
Generalni direktor

DUNAVPREVOZ AD BAČKA PALANKA

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Damjanić Milenko
Generalni direktor

DUNAVPREVOZ AD BAČKA PALANKA

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o raspodeli dobiti usvojene će biti usvojene na sledećem sazivu Skupštine do 30.6.2012. godine i javno objavljene.