

IZJAVA

o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Privredno društvo "Vojvodinaput" - "Bačkaput" a.d. Novi Sad u restrukturiranju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne Komore RS.

Cilj primene Kodeksa korporativnog upravljanja je bio poboljšanje poslovanja, razvoj Društva na dobrobit akcionara, tako da se utvrđenim principima obezbede mehanizmi za određivanje ciljeva Društva, sredstva za njihovu realizaciju i praćenje efekata da se stvori trajan sistem kontrole organa upravljanja i zaštite investitori, da se korišćenje resursa Društva učini efikasnijim i da se učvrsti poverenje u poslovanje i rad Društva, da se doprinese obavljanju poslovnih aktivnosti Društva u duhu poslovnog morala, dobrih poslovnih običaja i načela savesnosti i poštenja, kao i da se obezbedi obavljanje poslovnih aktivnosti u skladu sa zahtevima poslovne etike i standardima poslovnog morala, što je deo poslovne politike Društva i njegov doprinos afirmaciji poslovnog morala.

Menadžment neprestano prati usklađenost prakse u Društvu sa principima sadržanim u Kodeksu korporativnog upravljanja i po potrebi preduzimaju mere za obezbeđenje njegove primene.

"Vojvodinaput" - "Bačkaput" a.d.
Novi Sad u restrukturiranju



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08113483 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VOJVODINAPUT-BACKAPUT AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : NOVI SAD, JOVANA DJORDJEVICA 2

BILANS STANJA



7005009460230

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1497953	1471145
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3.10	684248	666606
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	684248	666606
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3.12, 17	813705	804539
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		183540	174848
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		630165	629891
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1745913	2830370
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.13, 18	128299	127603
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1617614	2702767
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	3.14, 19	1002428	2051296
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2504	2504
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.14, 20	800385	844031
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.15, 21	8798	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	22	3499	4936
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		3243096	4301515
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	26	300328	0
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		3544194	4301515
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	351649
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	23	662113	661113
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	24	0	121043
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	255455	164475
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	26	15420	15429
35	VIII. GUBITAK	109	26	932997	610411
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		3503486	3925300
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	3, 16, 27	34790	34790
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		34500	1242
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	28	33268	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	29	1232	1242
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3434196	3889268
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	30	1044183	870925
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	31	1747334	2794776
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	32	613120	177511
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	33	29559	46056
481	5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	34	40708	24566
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		3544194	4301515
59	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Novom Sadu dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

V. Mančorić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08113483 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VOJVODINAPUT-BACKAPUT AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : NOVI SAD, JOVANA DJORDJEVICA 2

BILANS USPEHA



7005009480247

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	3.5	427748	1371761
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	7	387393	1371761
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	7	40355	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	3.6	792206	1801804
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	8	221281	1010052
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali fincni rashodi	210	3.17, 10	398465	419932
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	11	74865	79052
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		97595	292768
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		364458	430043
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.7, 12	41391	197272
68	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.7, 12	386343	331812
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	24592	31583
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	13	53106	83701
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		737928	616701
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	14		

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		737926	616701
	G. POREZ NA DOBITAK		3.9, 15		
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		6032	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	6290
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		743958	610411
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI		3.18		
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Hovom Sadu dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijeskog izvestaja

V. Marković



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijeskog izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
05113483 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VOJVODINAPUT-BACKAPUT AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : NOVI SAD, JOVANA DJORDJEVICA 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009460254

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	348977	2361019
1. Prodaja i primljeni avansi	302	346741	2191531
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2236	58483
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	111005
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	340179	2004578
1. Isplate dobavljacima i dali avansi	306	239130	1311388
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	60913	337246
3. Placene kamate	308	29738	280795
4. Porez na dobitak	309	0	2958
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	10398	72193
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	8798	355441
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	463058
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	0	8684
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	304085
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	150289
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	1031455
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	0	669059
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	0	352209
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	10190
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	568400

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	569294
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	569294
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	357335
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	355177
3. Finansijski lizing	332	0	1618
4. Isplacene dividende	333	0	540
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	211959
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	348977	3393371
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	340179	3393371
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	5798	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	8798	0

U Novi Sadu dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

V. Marković



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08113483 Matični broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : VOJVODINAPUT-BACKAPUT AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : NOVI SAD, JOVANA DJORDJEVICA 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009460278

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	649893	414	10220	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	649893	417	10220	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	1000	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	649893	420	11220	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	649893	423	11220	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	1000	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	649893	426	12220	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	112135	465	164475	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	112135	469	164475	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	6908	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	121043	472	164475	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	121043	475	164475	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	463		475	101089	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	464	121043	477	10109	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	255455	491		504	

Red. br.	O P I S	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	26438	518		531		544	963161
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	26438	521	0	534		547	963161
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	6290	522	616700	535		548	37916
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	32728	523	21718	536		549	649428
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	594982	537		550	351649
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512	15429	525	15429	538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	15429	527	610411	540		553	351649
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	443629	541		554	341540
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	121043	542		555	10109
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	15429	530	932997	543		556	

08113483 Matični broj		Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
		Sifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla		<input type="checkbox"/> 19		<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26	

Naziv : VOJVODINAPUT-BACKAPUT AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : NOVI SAD, JOVANA DJORDJEVICA 2

STATISTICKI ANEKS



7005009480261

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesoe u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	352	428

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smarjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	745658	79052	666606
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smarjenja u toku godine	613	83447	XXXXXXXXXXXX	83447
	2.4. Revalorizacija	614	101089	XXXXXXXXXXXX	101089
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	763300	79052	684248

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	46236	87409
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	40354	0
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	41707	40194
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	128299	127603

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	649893	649893
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova orlackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	12220	11220
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	662113	661113

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	178542	178542
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	649893	649893
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	649893	649893

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	689597	1347583
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1747334	1932187
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	77520	177124
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	647620	3968881
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	228733	245127
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	33848	35974
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	56851	59984
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	0	2101
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1044	1913
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	102656	269247
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	3585203	8040121

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	68475	173485
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	319432	341085
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	58539	61677
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1260	1910
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	320	4571
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	18914	10689
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	73063	241624
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4576	3662
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	74865	79052
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	11470	0
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3256	5764

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	21	92
555	15. Troškovi poreza	665	711	5433
556	16. Troškovi doprinosa	666	2419	1980
-552	17. Rashodi kamata	667	284965	291185
deo 560, deo 561 i deo 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	284965	291185
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	190284	48718
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1397535	1565112

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	30877	175315
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	30877	175315

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U NOVOJ SADU dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Starnović



Zakonski zastupnik

[Signature]

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



**“VOJVODINAPUT-BAČKAPUT” A.D. NOVI SAD
U RESTRUKTURIRANJU**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2011. GODINE**

SADRŽAJ

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

Bilans uspeha

Bilans stanja

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201	3.5	427.748	1.371.761
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	7	387.393	1.371.761
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	7	40.355	
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI	207	3.6	792.206	1.801.804
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	8	221.281	1.010.052
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.17, 9	398.465	419.932
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.11, 10	74.865	79.052
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	97.595	292.768
	III. POSLOVNA DOBIT	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		364.458	430.043
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.7, 12	41.391	197.272
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.7, 12	386.343	331.812
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	24.592	31.583
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	13	53.108	83.701
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			-
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		737.926	616.701
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		737.926	616.701
	G. POREZ NA DOBITAK		3.9, 15		
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		6.032	
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			6.290
	D. ISPLACENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229			
	E. NETO GUBITAK	230		743.958	610.411
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PL	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI		3.18		
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		1.497.953	1.471.145
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	3.10	684.248	666.606
020,022,023,026,027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	684.248	666.606
024, 027 (deo) i 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI	009	3.12, 17	813.705	804.540
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		183.540	174.849
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		630.165	629.691
	B. OBRтна IMOVINA	012		1.745.913	2.830.370
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	3.13, 18	128.299	127.603
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		1.617.614	2.702.767
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	3.14, 19	1.002.428	2.051.296
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		2.504	2.504
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.14, 20	600.385	644.031
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.15, 21	8.798	
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i AVR	020	22	3.499	4.936
288	III. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA	022		3.243.866	4.301.515
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	26	300.328	
	D. UKUPNA AKTIVA	024		3.544.194	4.301.515
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

BILANS STANJA
na dan 31. Decembar 2011. godine (Nastavak)

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		0	351.649
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	23	662.113	661.113
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	24		121.043
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	255.455	164.475
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSN.HTV	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSN.HTV	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	26	15.429	15.429
35	VIII GUBITAK	109	26	932.997	610.411
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		3.503.486	3.949.867
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	3.16, 27	34.790	34.790
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		34.500	1.242
414,415	1. Dugoročni krediti	114	28	33.268	
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	29	1.232	1.242
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		3.434.196	3.889.268
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	30	1.044.183	870.924
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	31	1.747.334	2.794.776
45,46	4. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	120	32	613.120	177.511
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda	121	33	29.559	46.056
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	34	40.708	24.567
	G. UKUPNA PASIVA	124		3.544.194	4.301.515
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

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

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	348.977	2.361.019
1. Prodaja i primljeni avansi	302	346.741	2.191.531
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2.236	58.483
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		111.005
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	340.179	2.004.578
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	239.130	1.311.386
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	60.913	337.246
3. Plaćene kamate	308	29.738	280.795
4. Porez na dobitak	309	0	2.958
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	10.398	72.193
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	8.798	356.441
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	0	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313		463.058
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		8.684
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		304.085
4. Primljene kamate	317		150.289
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		1.031.458
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		669.059
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		352.209
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		10.190
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324		568.400

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine - Nastavak

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		569.294
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		569.294
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329		357.335
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		355.177
3. Finansijski lizing	332		1.618
4. Isplaćene dividende	333		540
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		211.959
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	348.977	3.393.371
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	340.179	3.393.371
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338	8.798	
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	8.798	

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

	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Dobit	Gubitak	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
(u hiljadama dinara)											
Stanje na dan											
1. januara 2010. godine	649.893		10.220			112.135	164.475	26.438		963.161	
Ispravka fundamentalne greške i promena računovodstvene politike											
Korigovano početno stanje	649.893		10.220			112.135	164.475	26.438		963.161	
Ukupno povećanje u prethodnoj godini			1.000			8.908			(610.411)	37916	
Ukupno smanjenje u prethodnoj godini								(11.009)		649428	
Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija											
Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi								(15.429)	15.429		
Raspodela dividende											
Uplate vlasnika/(isplate vlasnicima)											
Stanje na dan											
31. decembra 2010. godine	649.893		11.220			121.043	164.475	0	(594.982)	351.649	
Stanje na dan											
1. januara 2011. godine	649.893		11.220			121.043	164.475	0	(594.982)	351.649	
Ispravka fundamentalne greške i promena računovodstvene politike								15.429	(15.429)		
Korigovano početno stanje	649.893		11.220			121.043	164.475	15.429	(610.411)	351.649	
Ukupno povećanje u prethodnoj godini			1.000					8	443.629		
Ukupno smanjenje u prethodnoj godini						121043	10.109				
Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija											
Prenos sa jednog oblika kapitala na drugi									121.043		330.328
Raspodela dividende											
Uplate vlasnika/(isplate vlasnicima)											
Stanje na dan											
31. avgusta 2011. godine	649.893		12.220				255.455	15437	932.997	0	330.328

STATISTIČKI ANEKS
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	352	428

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608			
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	745.658	79.052	666.606
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612			
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	83.447		83.447
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614	101.089		101.089
	2.5. Stanje na kraju godine	615	763.300	79.052	684.248

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	46.238	297.074
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	40.354	93.855
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	41.707.	68.510
	7. SVEGA	622	128.299	459.439

STATISTIČKI ANEKS
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine (Nastavak)

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa račun, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	649.893	649.893
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	12.220	11.220
30	SVEGA	633	662.113	661.113

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa račun, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	178.542	178.542
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	649.893	649.893
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	649.893	649.893

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa račun, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	689.597	1.347.583
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤0117)	640	1.747.334	1.932.187
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	77.520	177.124
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	647.620	3.968.881
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	228.733	245.127
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	33.848	35.974
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	56.851	59.984
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		2.101

STATISTIČKI ANEKS
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine (Nastavak)

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE (Nastavak)

465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648	1.044	1.913
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	102.656	269.247
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	3.585203	8.040.121

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	68.475	173.485
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	319.432	341.085
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	58.539	61.677
522,523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1.260	1.910
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	320	4.571
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	18.914	10.689
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	73.063	241.624
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4.576	3.662
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	74.865	79.052
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	11.470	
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3.256	8.764
554	14. Troškovi članarina	664	21	92
555	15. Troškovi poreza	665	711	5.433
556	16. Troškovi doprinosa	666	2.419	1.980
562	17. Rashodi kamata	667	284.965	291.185
deo 560, deo561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	284.965	291.185
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	190.284	48.718
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1.397.535	1.565.112

STATISTIČKI ANEKS
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine (Nastavak)

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677	30.877	175.315
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	30.877	175.315

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		4.545
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		4.545

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

“VOJVODINAPUT-BAČKAPUT” je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo). Registrovano je kod Trgovinskog suda u Novom Sadu, registarski uložak br 1-916.

Društvo je osnovano 1961. godine, rešenjem Izvršnog veća Narodne skupštine APV br01-3311/1 od 29.12.1961. god. Dana 29.06.2000. god. Društvo je upisano u registar Trgovinskog suda kao Akcionarsko društvo, a 08.07.2005. god. Društvo je izvršilo registraciju prevodjenja u registar privrednih subjekata Rešenjem br. BD 77344/2005. Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, overenim pred Prvim Opštinskim sudom u Beogradu, II p.4206/2005. god. od 07.11.2005. god. sprovedena je privatizacija preduzeća, čiji je većinski vlasnik postalo preduzeće PZP “NIŠ” Niš u iznosu od 61,04 % od ukupne vrednosti kapitala. Sprovedenom dokapitalizacijom učešće većinskog vlasnika povećano je na 97,15585 %, a ostatak od 2,84415% pripada malim akcionarima.

Dana 18.03.2008. godine nakon otkupa akcija od malih akcionara tj. akcije stecene na osnovu cl.41 stav 4 Zakona o privatizaciji struktura kapitala na dan 03.09.2008. godine. je sledeće:

- | | | |
|---|------------------------|---|
| • | ZP NIŠ 82,29268 % | P |
| • | AČKAPUT 15,86461% | B |
| • | RIVAT. REG. 1,45792% | P |
| • | ALI AKCIONARI 0,38479% | M |

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to :Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: poslove na održavanju i zaštiti saobraćajnica i objekata.

Dana 09.11.2011.godine raskinuta privatizacija, Društvo prelazi u vlasništvo Agencije za privatizaciju. Od 09.11.2011.g. Društvo nosi naziv Vojvodinaput-Backaput a.d. U restrukturiranju.

Sedište Društva je 21000 Novi Sad, Jovana Djordjevića 2/I.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100238372.

Matični broj Društva je 08113483.

Na dan 31.12.2011. Društvo ima 325 zaposlenih.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni Glasnik RS, broj 46/2006 i 111/2009 - u daljem tekstu: Zakon), pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom. Pod profesionalnom regulativom podrazumevaju se i Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni računovodstveni standardi (u daljem tekstu: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda, izdatim od strane Odbora za međunarodne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku RS, broj 77/2010 od 25. oktobra 2010. godine, utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

a) *Novi standardi, tumačenja i izmene koje su na snazi u tekućem periodu*

Primena sledećih standarda, tumačenja standarda (IFRIC) i izmena i dopuna postojećih standarda, koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2011. nije imala za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti efekat na priložene finansijske izveštaje Društva:

- Revidirani MRS 24 “Obelodanjivanje o povezanim stranama” - Pojednostavljanje zahtevanih obelodanjivanja za entitete u državnom vlasništvu i pojašnjenje definicije povezanih strana. Ove izmene nisu imale nikakav uticaj na finansijski položaj ili rezultat poslovanja Društva.
- Izmena MRS 32 “Finansijski instrumenti: Prezentacija” - Klasifikacija prava emitovanja. Ova izmena se odnosi na ponuđena prava emitovanja u fiksnom iznosu strane valute koji je po postojećem standardu bio tretiran kao derivatna obaveza. Izmenom se navodi da ako su određeni kriterijumi ispunjeni, ovo treba da bude klasifikovano kao kapital, bez obzira na valutu u kojoj je označena cena izvršenja. Ove izmene nisu imale nikakav uticaj na finansijski položaj ili rezultat poslovanja Društva.
- Izmene MSFI 1 “Prva primena MSFI” - Ograničeno izuzimanje od uporednih obelodanjivanja po MSFI 7 za one koji MSFI primjenjuju prvi put. Ove izmene nisu relevantne za Društvo, jer ono već primenjuje MSFI.
- Izmene IFRIC 14 “MRS 19 - Limiti sredstava definisanih beneficija, minimalni zahtevi za finansiranje i njihova interakcija” - Pretplata minimalnih zahteva fonda. Izmene se primenjuju u ograničenim okolnostima: kada je entitet obveznik minimalnog finansiranja fonda i kada unapred vrši plaćanje doprinosa kako bi te obaveze izvršio. Izmene dozvoljavaju tom entitetu da koristi od plaćanja unapred tretira kao sredstvo. Ove izmene nisu imale nikakav uticaj na finansijski položaj ili rezultat poslovanja Društva, zbog odsustva ovakvih aranžmana.
- IFRIC 19 “Ukidanje obaveza instrumentima kapitala”. Ovo tumačenje pojašnjava zahteve MSFI u slučaju kada entitet ponovo ugovara uslove finansijske obaveze sa svojim poveriocem i kada poverilac prihvata akcije entiteta ili druge instrumente kapitala, kako bi u potpunosti ili delimično bila izmirena finansijska obaveza. Ovo tumačenje nije imalo uticaj na priložene finansijske izveštaje Društva.
- Izmene različitih standarda i tumačenja standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 21, MRS 28, MRS 31, MRS 34 i IFRIC 13) koje su rezultat projekta godišnjeg poboljšanja standarda od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde objavljenog u maju 2010. godine. Izmene navedenih standarda i tumačenja se prvenstveno odnose na otklanjanje nekonzistentnosti i promene koje su terminološke ili uređivačke prirode. Datumi stupanja na snagu variraju od standarda do standarda, ali je većina izmena na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine i 1. januara 2011. godine. Usvajanje izmena navedenih standarda nije imalo za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalan efekat na finansijsku poziciju ili rezultat poslovanja Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

b) *Novi standardi, tumačenja i izmene koje nisu još u primeni*

Sledeći novi i izmenjeni standardi i IFRIC tumačenja su objavljeni, ali nisu na snazi za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2011. godine. Oni nisu ranije usvojeni od strane Društva, a Društvo je u procesu procenjivanja njihovog eventualnog uticaja na finansijske izvještaje. Društvo namerava da usvoji ove standarde kada stupe na snagu.

- Izmen
e MRS 1 “Prezentacija finansijskih izvještaja” - Ostali ukupan rezultat (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine).
- Izmen
e MRS 12 “Porez na dobit” - Odloženi porezi: Pokriće osnovne imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine).
- Revidi
rani MRS 19 “Naknade zaposlenima” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- Revidi
rani MRS 27 “Pojedinačni finansijski izvještaji” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- Revidi
rani MRS 28 “Investicije u pridružene entitete i zajednička ulaganja” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- Izmen
e MSFI 1 “Prva primena MSFI” - Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za one koji prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. jula 2011. godine).
- Izmen
e MSFI 7 “Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja” - Transfer finansijske imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. jula 2011. godine).
- MSFI
9 “Finansijski instrumenti” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine). Ovaj standard se odnosi na klasifikaciju i odmeravanje finansijskih sredstava.
- MSFI
10 “Konsolidovani finansijski izvještaji” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- MSFI
11 “Zajednički aranžmani” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- MSFI
12 “Obelodanjivanje interesa u ostalim entitetima” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- MSFI
173 “Odmeravanje fer vrednosti” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja;
2. U skladu sa odredbama Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 9/2009), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008. godinu Društvo je odlučilo da efekte obračunate ugovorene valutne klauzule ne iskaže u finansijskim prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda, kao i da efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti ne iskaže u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika iskazani su u okviru ostalih aktivnih/pasivnih/vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2008. godine. Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i razgraničenih kursnih razlika prenose se na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati. Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.
3. U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 4/2010), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009. godinu, Društvo je odlučilo da neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule sa stanjem na dan 31. decembra 2009. godine po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u dinarima sa valutnom klauzulom, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika sa stanjem na taj dan po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, ne iskaže u prihodima odnosno rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika, formiranih na napred navedeni način, iskazani su u okviru ostalih aktivnih /pasivnih/ vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2009. godine.

Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i razgraničenih kursnih razlika prenose se na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati.

Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.

4. U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 3/2011), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2010. godinu, Društvo je odlučilo da neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule sa stanjem na dan 31. decembra 2010. godine po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u dinarima sa valutnom klauzulom, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika sa stanjem na taj dan po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, ne iskaže u prihodima odnosno rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika, formiranih na napred navedeni način, iskazani su u okviru ostalih aktivnih /pasivnih/ vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2010. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJEZa period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i razgraničenih kursnih razlika prenose se na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati.

Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.

5. Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;
6. Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka aktive, koja po definiciji MSFI nema karakter sredstva.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Društvo je u periodu od januara do decembra 2011. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 743.958 hiljada. Akumulirani gubitak Društva do visine kapitala iznosi RSD 932.997 hiljada, dok gubitak preko visine kapitala iznosi RSD 330.328 hiljade. Društvo posluje sa velikim nedostatkom trajnog kapitala i obrtnih sredstava, a kratkoročne obaveze Društva su na datum bilansa stanja veće od obrtne imovine za RSD 1.688.283 hiljade. Tekuci racuni Društva su bili u neprekidnoj blokadi do 10.1.2011. godine, kada je raskidom privatizacije Društvo preslo ponovo u vlasništvo Agencije za privatizaciju. Obim poslovnih aktivnosti Društva je značajno smanjen, imajući u vidu da ukupno ostvareni poslovni prihodi 2011. godine iznose samo 31,18% prihoda ostvarenog prethodne godine. Mogućnosti poboljšanja finansijskog položaja Društva zavise od eventualnog pripremljenog plana restrukturiranja od strane poverilaca Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**(a) Funkcionalna i izveštajna valuta**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima ("RSD"), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

U skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 114/2006, 119/2009, 9/2009, 4/2010 i 3/2011), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008, 2009. 2010. i 2011 godinu Društvo je odlučilo da efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti (samo dugoročnih u 2009. i 2010. godini) ne iskaže u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika (Nastavak)****(b) Transakcije i stanja (Nastavak)**

Neto efekat obračunatih kursnih razlika iskazan je u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2008, 2009. i 2010. godine. Srazmerni iznosi kursnih razlika razgraničenih u 2008. 2009. i 2010. godini preneti su u toku 2009., 2010. i 2011. godine na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati.

3.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu, koji su bili predmet revizije.

3.5. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

3.6. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.7. Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.9. Porez na dobit**a) Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

b) Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjen za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan sastavljanja bilansa stanja Društvo je procenilo da iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme izražava njihovu poštenu vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.11. Amortizacija**

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, osim za sredstva za koja se obračun amortizacije vrši funkcionalnom metodom ukoliko obračunata amortizacija znatnije odstupa od obračuna izvršenog proporcionalnom metodom.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo, nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

<u>Opis</u>	<u>Važeća stopa</u>
Građevinski objekti	1.30 - 10
Pogonska oprema	2 - 25
Računari i pripadajuća oprema	7 - 8
Vozila	3 - 16.5

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštnu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.13. Zalihe**

Zalihe su sredstava: a) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

3.14. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca - zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Ispravka se vrši ukoliko je od roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana ili po proceni rukovodstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni.

3.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

3.17. Naknade zaposlenima**a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.18. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.19. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 8).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društvu u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo ima značajne koncentracije kreditnog rizika imajući u vidu da učešće najvećeg pojedinačnog kupca (JP Putevi Srbije) čini oko 50% ukupnih prihoda od prodaje.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz priznatih finansijskih obaveza u stranoj valuti (EUR). Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

4.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (Nastavak)**4.2. Tržišni rizik (Nastavak)****4.2.3. Rizik od promene cena**

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu.

4.3. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

5. KORIŠĆENJE PROCENJIVANJA

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Društvo je korigovalo bilans stanja i bilans uspeha, za godinu koja se završava na dan 31.12.2010. godine, za iznose materijalno značajnih grešaka koje su identifikovane posle predaje finansijskih izveštaja za 2010. godinu. Korigovane pozicije finansijskog izveštaja za 2010. godinu, prikazane su kao uporedni podatak u finansijskim izveštajima za period koji se završava na dan 31.12.2011. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA (Nastavak)

Korigovane pozicije Bilansa stanja za 2010. godinu

U 000 DINARA	Pre korekcije	Korekcija I	Korekcija II	Korekcija III	Korekcija IV	Korekcija V	Posle korekcije
Dugoročni finansijski plasmani							173.967
Konto 031	668.177	(494.210)					629.689
Konto 038	10.189	494.210	125.290				
Potraživanja							
Konto 201	391.969					12.637	404.606
Konto 220	16.297			67.509			83.806
Konto 222	167.053		(167.053)				-
Konto 228	21.342			58.589		517.618	597.549
Kratkoročni finansijski plasmani							
Konto 231	355.524			387.364	40.077	(180.698)	602.267
Konto 234	-		41.763				41.763
Ukupno aktiva	3.398.417	-	-	513.462	52.714	336.920	4.301.515
Obaveze iz poslovanja							
Konto 432	408.321			42.656			450.077
Konto 439	995.637			430.297	52.714	336.920	1.815.568
Svega							
Ostale kratkoročne obaveze							
Konto 460	35.621			40.509			76.130
Svega							
Ukupno pasiva	3.398.417	-	-	513.462	52.714	336.920	4.301.515

Osnov za korekcije:

1. Korekcija I:

Dana 27.11.2009. godine zaključen je Ugovor o ustupanju Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala Subjekta privatizacije metodom javnog tendera između „Europarka“ d.o.o. Beograd (kao Ustupioca) i „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad (Prijemnik) kojim Ustupilac ustupa Prijemniku Ugovor o prodaji sa svim pravima i obavezama iz predmetnog Ugovora kao i pratećih Izmena i dopuna Ugovora. Izvršena je revizija o usaglašenosti sa odredbama Ugovora u 2010. godini (Izveštaj nezavisnog revizora o usaglašenosti sa odredbama Ugovora od 29.01.2010. godine i dopunom Izveštaja od 18.06.2010. godine o usaglašenosti sa odredbama Ugovora). Agencija za privatizaciju je u obaveštenju br. 89/01-2910 od 29.10.2010. godine navela da prihvata izvršenje investicione obaveze za drugu godinu u iznosu od 1.998.216 EUR pod uslovom da Kupac („Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad) do isteka najdužeg roka iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala dostavi dokaze o isplati celokupnog duga prema dobavljaču „Wirtgen group“ Beograd po osnovu nabavke dva bagera točkaša CASE. Agencija za privredne registre je u svom Zaključku BD. 53846/2011 od 21.04.2011. godine konstatovala da je za prihvatanje investicione obaveze za drugu godinu potrebno obaveštenje Agencije za privatizaciju o ispunjenju svih uslova (isplata celokupnog duga prema dobavljaču „Wirtgen group“ Beograd (po osnovu nabavke dva bagera točkaša CASE).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA (Nastavak)

Na osnovu napred iznetog moglo se izvršiti samo povećanje učešća u kapitalu za iznos preuzetog ispunjenja ugovorne obaveze za prvu godinu investiranja u iznosu RSD 173.966 hiljada, a što je u skladu sa vrednošću upisanih vlasničkih hartija od vrednosti kod Centralnog Registra Depo i kliring hartija od vrednosti. Povećanje učešća u kapitalu u ukupnom iznosu od RSD 494.210 hiljada koje se odnosi na ispunjenje ugovorne obaveze Društva kao Kupca za drugu godinu investiranja i na zaduženje od strane „Europarka“ d.o.o. Beograd na ime refundacije kupoprodajne cene koju je „Integral Inženjering“ d.o.o. Laktaši isplatio Agenciji za privatizaciju. Za navedeni iznos nije se moglo izvršiti povećanje učešća u kapitalu u 2010. godini imajući u vidu obaveštenje Agencije za privatizaciju i zaključak Agencije za privredne registre.

2. Korekcija II:

Potraživanja od kupca JP „Putevi Srbije“ Beograd koja dospevaju za naplatu u periodu od 2010. do 2014. godine su preneti sa računa 202 Kupci u zemlji na račun 222 Potraživanja od državnih organa i organizacija. S obzirom da je naplata potraživanja reprogramirana na duži vremenski period, za dugoročni deo potraživanja koji dospeva na naplatu u periodu od 2012. do 2014. godine u iznosu od RSD 125.290 hiljada knjiženje je trebalo izvršiti na račun 038 - Ostali dugoročni finansijski plasmani, a kratkoročni deo potraživanja koji dospeva u 2011. godini u iznosu od RSD 41.763 hiljada trebalo je knjižiti na račun 234 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva i druga pravna lica.

3. Korekcija III:

Društvo je pod 23.12.2010. godine, proknjižilo ugovor o preuzimanju duga od 1.11.2010. zaključen između Društva (Poverilac), FAM, Kruševac (Preuzimalac) i PZP Niš (Dužnik). Preuzimalac preuzima dug Dužnika koji ovaj ima prema Društvu u iznosu od 513.462 hiljada dinara.

Stav za knjiženje: 432,439,460/231,228,220 - zatvorena je obaveza prema FAM-u u iznosu od 513.462 hiljada dinara i potraživanja i plasmana prema PZP Niš u istom iznosu.

Kako navedeni Ugovor nije bio potpisan sa sve tri strane, već samo sa strane Društva, Društvo nije imalo osnova za knjiženje. Pod 1.1.2011. godine, Društvo je vratilo knjiženja na stanje kao da ih nije ni bilo: 231,228,220/432,439,460.

4. Korekcija IV:

Društvo je pod 1.12.2010. godine, proknjižilo ugovor o preuzimanju duga od 1.11.2010. zaključen između Društva (Poverilac), FAM, Kruševac (Preuzimalac) i PZP Vranje (Dužnik). Preuzimalac preuzima dug Dužnika koji ovaj ima prema Društvu u iznosu od 52.714 hiljada dinara.

Stav za knjiženje: 439/231,201 - zatvorena je obaveza prema FAM-u u iznosu od 52.714 hiljada dinara i potraživanja i plasmana prema PZP Vranje u istom iznosu.

Kako navedeni Ugovor nije bio potpisan sa sve tri strane, već samo sa strane Društva, Društvo nije imalo osnova za knjiženje. Pod 1.1.2011. godine, Društvo je vratilo knjiženja na stanje kao da ih nije ni bilo: 201,231/439.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA (Nastavak)

5. Korekcija V:

Ostatak korekcija odnosi se na spravnjenje potraživanja i obaveza sa PZP Beograd preko sledećih konta: 288,(231)/439. Na taj način su povećanja potraživanja i obaveze istovremeno za 336.920 hiljada dinara.

6. Ostale korekcije:

Pored gore navednih korekcija, Društvo je izvršilo u obrascu Bilansa stanja preknjižavanje neraspoređenog dobitka sa pozicije gubitka u iznosu od 15.429 hiljada. Društvo je ostvarilo neto gubitak po godišnjem obračunu u iznosu RSD 610.411 hiljada. U bilansu stanja gubitak je manje iskazan za iznos od RSD 15.429 hiljada, jer je pogrešnim knjiženjem izvršeno pokriće dela gubitka iz tekuće godine neraspoređenim dobitkom iz ranijih godina (bez ikakve Odluke organa upravljanja). Takođe, napravljena je tehnička greška i u obrascu Bilansa uspeha nije iskazan odloženi poreski prihod perioda u iznosu od 6.290 hiljada, za koliko je neto gubitak više iskazan na taj način.

7. POSLOVNI PRIHODI

	2011.	(Din. 000) 2010.
2011.	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		62.069
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	387.393	1.309.692
Svega	<u>387.393</u>	<u>1.371.761</u>
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	<u>40.355</u>	<u>-</u>
Svega	<u>427.748</u>	<u>-</u>

Celokupni prihodi su ostvareni od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu i to po osnovu:

Održavanje puteva 348.319.675
Izgradnja i rekonstrukcija 19.443.773
Ostale usluge 15.632.348

Najveći investitori su JP Putevi Srbije Beograd, Zavod za izgradnju grada Novi Sad i Fondovi opština na teritoriji Vojvodine i Fond za kapitalna ulaganja APV.

Nedovršene usluge u 2011. godini iznose 40.355 hiljadu dinara i odnose se na neoverene situacije od strane investitora po osnovu izvedenih radova u tekućoj godini. I to Sajkas-Mosorin.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011.	(Din. 000) 2010.
Troškovi materijala za izradu	145.731	677.586
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15.248	152.981
Troškovi goriva i energije	60.302	179.485
Ukupno	221.281	1.010.052

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2011.	(Din. 000) 2010.
Troškovi zarada i naknada zarada	319.431	341.081
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	58.539	61.677
Troškovi naknada po ugovoru o delu I ostali ugovori	1.261	306
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	322	4.571
Ostali lični rashodi i naknade	18.912	12.297
Ukupno	398.465	419.932

Troškovi zarada su povećani ukalkulisavanjem zarada do visine cene rada i regresa za 2011.g.

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2011.	(Din. 000) 2010.
Troškovi amortizacije	74.865	79.052
Ukupno	74.865	79.052

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	45.594	171.603
Troškovi transportnih usluga	11.261	38.458
Troškovi usluga održavanja	4.569	18.311
Troškovi zakupnina	4576	4.286
Troškovi reklame i propagande		985
Troškovi ostalih usluga	7.063	7.981
Svega	73.063	241.624
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi reprezentacije	422	3.698
Troškovi premija osiguranja	1.401	8.763
Troškovi platnog prometa	3.256	12.848
Troškovi članarina	21	92
Troškovi poreza	3.130	7.412
Ostali nematerijalni troškovi	16.302	18.331
Svega	24.532	51.144
Ukupno	97595	292.768

Znatno smanjenje obima posla je dovelo do smanjenja rashoda usluga na izradi učinaka i troškova usluga održavanja.

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Finansijski prihodi</i>		
Prihodi od kamata	8.340	128.822
Pozitivne kursne razlike	24.110	48.807
Ostali finansijski prihodi	8.941	19.643
Ukupno	41.391	197.272
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima	11.963	1.162
Rashodi kamata	361.881	305.240
Negativne kursne razlike	12.499	25.410
Ostali finansijski rashodi		-
Ukupno	386.343	331.812

Finansijski prihodi u najvećoj meri potiču od zavisnih i povezanih preduzeća, kao i iz dužničko-poverilačkih odnosa po osnovu kamata i kursnih razlika.

Finansijski rashodi u najvećoj meri se odnose na rashode kamata, pri čemu se najveći iznos ovih kamata odnosi na kamate po kratkoročnim kreditima od banaka u iznosu od 190.896 hilj.din., kao i na rashode zatezних kamata Fam Krusevac u iznosu od 140.227 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 55.220 hilj.din. Obracunate kursne razlike su posledica rasta kursa, pre svega EUR-a i uticaja ovog rasta na dinarski iznos obaveza koje su definisane u stranim valutama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		18.035
Prihodi od smanjenja obaveza	20.937	971
Ostali nepomenuti prihodi		11.788
Prihodi od uskladjivanja obaveza	3.655	789
Ukupno	24.592	31.583
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	10.600	9.417
Ispravka vrednosti potraživanja	41.320	71.328
Ostali nepomenuti rashodi	1.188	2.956
Ukupno	53.108	83.701

Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja u 2011. godini u iznosu od 41.320 hilj.din. predstavljaju ispravku vrednosti potraživanja starijih preko 60 dana.

14. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2011.	(Din. 000) 2010.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Neto dobitak /(gubitak)		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

15. POREZ NA DOBITAK

	2011.	(Din. 000) 2010.
Finansijski rezultat u bilansu uspeha		
(dobitak/gubitak pre oporezivanja)	-737.925	(616.701)
Neto kapitalni dobiti (gubici)	6.306	6.655
Poslovni dobitak (gubitak)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	38.103	19.159
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	-693.517	(590.887)
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)		
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	6.032	6.290
Odloženi poreski prihod perioda		

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobađanja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).

Racunovodstvena osnovica	I	189.609.398,83
	II	325.432.863,63
Ukupno		515.042.261,46

Poreska osnovic	I	189.242.527,48
	II	116.744.721,68
Ukupno		305.987.249,16

Razlika	305.987.249,16x10%-30.598.724,92
	24.566.755,9
Razlika	6.031.968,93

Knjizeno 722/498

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	020	022	023	026	028	(Din. 000) UKUPNO
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	50.414	288.765	930.803	4.059	23.789	1.297.830
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje	-4983		-49894			-54877
Ostalo						
Revalorizacija - procena		-8532	-114501			-123033
Stanje na kraju godine	45431	280233	766408	4.059	23789	1,119,920
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine		92.904	535.220	3.100	-	631.224
Amortizacija		6251	67979	635		74865
Otuđivanje i rashodovanje	-		-47398			-47398
Ostalo					1104	1104
Revalorizacija - procena		-9195	-214927			-224122
Stanje na kraju godine	-	-89960	340874	3735	22685	435673
Neotpisana vrednost				324		
31.12.2011. godine	45431	190273	425535		22685	684247
Neotpisana vrednost						
31.12.2010. godine	50.414	195.861	395.583	959	23.789	666.606

Najveći deo otuđenja nabavne vrednosti opreme u iznosu od 47.670 hiljada dinara (ispravke vrednosti 46,489 hiljada dinara) se odnosi na vansudsku javnu prodaju asfaltne baze marke WIBAU sa pratećom opremom.

U vrednosti osnovnih sredstava prikazanih na dan 31. decembra 2011. godine sadržana su osnovna sredstva - oprema koja se nalazi na području Libije, na izradi projekta rekonstrukcije puta Al Zavia - Bir al Ghanam - Al Rabta - Gharian, po osnovu potpisanog ugovora između Mešovitog Libijsko-Srpskog preduzeća za puteve i GP Partizanski put sa Nacionalnom Službom za javne radove u Al Zaviji, za koja postoje uredno potpisane popisne liste na dan 31.12.2011.godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Društvo ima upisane sledeće hipoteke na osnovnim sredstvima:

Objekat pod hipotekom	Nabavna vrednost	Sadašnja vrednost	Lista nepokretnosti	Katastarska parcela	Površina u m ²	Osnov
Portirnica	22,808	16,037	1294	88/1	80	Ugovori o kreditu zaključeni između AIK Banke Niš i Društva : ug. br: 103000G-15846168 na iznos od RSD 150,000 hiljada , ug. br. 105020452021461304 iznos od RSD 150,000 hiljada, ug. br. 105020453000247855 na iznos od RSD 250,000 hiljada, ug.br. 105080453000231275 na iznos od EUR 2,000,000 i ostali krediti u iznosu od RSD 40,453 hiljada. Ugovori o kreditu zaključeni između Aik Banke Niš i PZP Beogard: ug. br. 103000G-7776371 na iznos od RSD 500,000 hiljada i ug.br.103000G-255130 na iznos od EUR 4.797.723 . Ovi ugovori pokrivaju sve nepokretnosti navedene levo u tabeli.
Remontna radionica i ulaz u remontnu radionicu	117,595	96,968	1294	88/1	5827	
Sanitarni čvor, gumara, praonica za vozila, benzinska pumpa i magacin tehničkog gasa	2,200	1,865	1294	88/1	547	
Trafo stanica	8,261	-	1294	88/1	22	
Pomoćna zgrada	4,500	3,816	19294	40/4, 41/2 i 41/8	231	
Izgrađeno građevinsko zemljište	19,141	19,141	19294		7846	
Poslovni prostor, radionice, hangar, poljoprivredno i ostalo zemljište	14,961	13,973	146	2707/1,2707/2, 2711/1,2712/1 i 2713/1	102889	
Ukupno:	189,466	151,800				

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Iskazana su: prema metodi - promena vrednosti učešća koja proističu iz rezultata. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi dividendu i to u trenutku raspodele dobiti, odnosno do obima u kom snosi teret pokriva gubitka.

	2011.	(Din. 000) 2010.
Učešća u kapitalu		
<i>Zavisnih pravnih lica</i>		
Zgop a.d., Novi Sad	182.657	173.966
Svega	182.657	173.966
<i>Ostalih povezanih pravnih lica</i>		
Nibens Group d.o.o., Beograd	864	864
Svega	864	864
<i>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</i>		
Lafarge BFC d.o.o., Beočin	19	19
Svega	19	19
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Stambeni krediti	10.665	10.191
Učešće u Zgop a.d., Novi Sad	494.210	494.210
Dugoročno potraživanje od JP Puteva Srbije	125.290	125.290
Svega	630.165	629.691
Ukupno	813.705	804.540

Učešće u kapitalu povezanog lica Nibens group d.o.o., Beograd iznosi RSD 864 hiljada što je na dan kupovine udela u ovom licu bila protivvrednost EUR 10,000 po srednjem kursu NBS. Društvo je uplatom tog iznosa postalo vlasnik 20% osnovnog kapitala ovog lica.

Putem javnog tendera održanog dana 14. septembra 2007. godine, preduzeće Europark d.o.o., Beograd, je kupilo 70% društvenog kapitala društva ZGOP a.d., Novi Sad. Na zahtev Društva od 31. decembra 2009. godine i Odlukom Agencije za privatizaciju, celokupan udeo u ZGOP a.d., Novi Sad, je ustupljen Društvu prema ugovoru br. 02-369 o ustupanju ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala akcionarskog društva ZGOP, Novi Sad zaključenog dana 22. marta 2010. godine i Anexa br.1 napred pomenutog ugovora zaključenog dana 12. maja 2010. godine. Dalje, imajući u vidu rok za ispunjenje II godine investiranja, Društvo je dana 3. maja 2011. godine podnelo novu molbu za produženje roka za naknadnih 90 dana. Još uvek nije dobijena povratna informacija po tom pitanju.

Dugoročna potraživanja od JP Puteva Srbije se odnose na potraživanja koja dospevaju na naplatu od 2012 - 2014. godine, prema Aneksu I Sporazuma o načinu regulisanja dospelih obaveza br.953-1503 od 11. februara 2009. godine, zaključenog između Društva i JP Puteva Srbije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Društvo odobrava dugoročne zajmove za rešavanje stambenog pitanja svojim zaposlenima (kupovina i izgradnja stanova). Zaposleni vraćaju pozajmice u skladu sa Ugovorom o zajmu - stambenom kreditu, u jednakim mesečnim ratama. Zajmovi pre 2000. godine su davani zaposlenima na 40 godina, dok su kasnije potpisani ugovori o zajmu zaključivani na 10 ili 20 godina, s tim da su kupci stanova u mogućnosti da u svakom trenutku zahtevaju izmenu ugovorenog načina otplate duga potpisivanjem aneksa osnovnog ugovora ukoliko odluče da stan ili deo stana isplate odjednom ili u roku kraćem od ugovorenog.

Kod stambenih zajmova koji su dati na rok od 40 godina, u slučaju da Kupac iz opravdanih razloga nije u mogućnosti da otplaćuje dug usled gubitka redovnih prihoda, Ugovor se raskida, a Kupac stiće susvojину na delu stana srazmerno broju otplaćenih rata, dok neotplaćeni deo stana nastavlja da koristi u svojstvu zakupca stana. Kod zajmova koji su odobravani na period od 10 ili 20 godina sa datumom prestanka radnog odnosa Kupac je dužan da iznos preostalog duga isplati Društvu jednokratno.

18. ZALIHE

	2011.	(Din. 000) 2010.
Materijal	35.596	68.987
Rezervni delovi, alat i inventar	10.642	18.530
Dati avansi	41.707	40.086
Nedovršena proizvodnja	40.354	
Ukupno	128.299	127.603

19. POTRAŽIVANJA

	2011.	(Din. 000) 2010.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci - matična i zavisna pravna lica	6.640	6.640
Kupci - ostala povezana pravna lica	25.655	404.607
Kupci u zemlji	800.513	1.051.502
Minus: Ispravka vrednosti	(143.210)	(102.529)
Svega	689.598	1.360.220
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	70643	83.807
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	22	22
Ostala potraživanja fin. plasmani	234.405	597.548
Potraživanja od zaposlenih	7.760	9.699
Svega	312.830	691.076
Ukupno	1.002.428	2.051.296

Značajna potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji odnose se u najvećoj meri na JP Putevi Srbije Beograd, Direkcija za izgradnju opštine Bač, Prostor Titel, Direkcija opštine Irig, Srbobran, Vrbas, Opština Sremski Karlovci itd. JP Putevi Srbije Beograd učestvuju u saldu ukupnog potraživanja po osnovu prodaje sa 0,90%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

19. POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Potraživanja za jemstva i garancije u iznosu od 234.405 hilj. din. odnose se na potraživanja od povezanih preduzeća i to od , PZP Niš (119.370 hiljade) i FAM Kruševac (2.253 hiljade). Borovica Transport(111.578),ostalo 1.204 hilj. din.

.

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru ostalih rashoda u bilansu uspeha. Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2011..	(Din. 000) 2010.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična, zavisna i ostala povezana pravna lica		
PZP Beograd a.d., Beograd		23.877
PZP Niš a.d., Niš	326.663	387.364
PZP Vranje a.d., Vranje	40.077	40.077
Nibens Group d.o.o., Beograd	150.950	150.950
Borovica Transport d.o.o., Ruma	82.695	-
Svega	600.385	602.268
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
		41.763
Svega		41.763
Ukupno	600.385	644.031

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2011..	(Din. 000) 2010.
U dinarima:	8.798	
Tekući računi	-	-
Blagajna	-	-
Svega	8.798-	-

.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi (premija osiguranja)	3.499	4.936
Svega	3.499	4.936
Ukupno	3.499	4.936

23. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2011.	(Din. 000) 2010.
Akcijski kapital		
- obične akcije	98,15	649.893
- ostali kapital	1,85	12.220
Ukupno	100	661.113

U skladu sa Zakonom o privatizaciji u januaru 2006.god.okončan je postupak privatizacije preduzeća prodajom 70% društvenog kapitala PZP "Niš"-Niš i podelom 15% društvenog kapitala zaposlenima, a ostatak od 15% prenet je u Privatizacioni registar po kom osnovu su emitovane Akcije serije "B". Nakon toga po osnovu izvršene dokapitalizacije i uskladjivanja nominalne vrednosti emitovane su akcije serije "C" i "D" i F.

Akcijski kapital čini 178.542 običnih akcija nominalne vrednosti od 3.640 dinara. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

U 2011. i 2010.i 2011. godini nije ostvarena neto dobit po akciji.

Ostali kapital je povećan za 1.000 dinara koji je formiran raspodelom dobiti za 2009. god., po Odluci Skupštine br. 02-19/9-8 od 29.06.2010. god. za individualnu stambenu izgradnju.

24. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2011.	(Din. 000) 2010.
Zakonske rezerve		121.043
Ukupno		121.043

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa Statutom i drugim aktima Društva. Rezerve u iznosu od 8.908 hilj. din. u 2010. godini formirane su raspodelom dobiti ostvarene u 2009. god. po Odluci Skupštine 02-19/9-8 od 29.06.2010. godine. U 2011. godini Odlukom Skupštine Zakonske rezerve su ukinute u iznosu od 121.043 hilj.dinara u korist pokriva dela gubitka iz 2010.godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

25. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promena poštene (fer) vrednosti:

	2011.	(Din. 000) 2010.
330000 - rev. nekretnina	36.685	36.685
330100 - postrojenja i opreme	218.614	127.634
330901 - otkupljeni druš. stanovi	156	156
Ukupno	255.455	164.475

Povećanje revalorizacionih rezervi je nastalo povećanjem procenom osnovnih sredstava po računovodstvenoj politici u iznosu od 90.980 hilj.dinara.

26. NERASPOREĐENA DOBIT I GUBITAK

Neraspoređena dobit i gubitak odnose se na:

	2011.	(Din. 000) 2010.
Neraspoređena dobit	15.429	15.429
Gubitak ranijih godina	489.367	-
Gubitak tekuće godine	743.958	610.411
Ukupno	1.217.837	94982

Društvo je u 2011. godini ostvarilo gubitak u iznosu od 743.958 hiljade dinara sto prelazi deo gubitka iznad visine kapitala u iznosu od 330.328 hiljada dinara.

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

27. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2011.	(Din. 000) 2010.
Rezervisanja za sudske sporove	34.790	34.790
Ukupno	34.790	34.790

Osnov za izvršena rezervisanja su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva od strane trećih lica. Rezervisanja za ove sporove su izvršena ranijih godina.

28. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Dugoročni krediti u zemlji</i>				
AIK BANKA A.D. NIŠ	RSD	3M Belibor + 4% g	4.181	-
RAIFFEISENBANK BEOGRAD	RSD	3M Belibor +4% g	29.087	-
Svega			33.268	-

Period dospeće dugoročnih kredita prikazan je u tabeli koja sledi:

	(Din. 000) 31.12.11
Od 1 do 2 godine	16.634
Od 2 do 3 godine	16.634
Svega	33.268

29. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	2011.	(Din. 000) 2010.
Ostale dugoročne obaveze - lizing od Raiffeisen Rent doo, Beograd	1.232	1.242
Ukupno	1.232	1.242

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne kredite u zemlji od sledećih banaka:

		(Din. 000)	
	Oznaka valute	2011.	2010.
<i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>			
AIK BANKA A.D., Niš	RSD	704.856	487.965
BANKA INTESA A.D., Beograd	RSD	240.000	240.000
RAZVOJNA BANKA VOJVODINE A.D., Novi Sad	RSD	30.000	30.000
NLB BANKA A.D., Beograd	RSD	45.717	45.717
RAIFFEISENBANK A.D., Beograd	RSD	14.543	58.175
KOMERCIJALNA BANKA A.D., Beograd	RSD	9.067	9.067
Svega		<u>1.044.183</u>	<u>870.924</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

U narednoj tabeli dat je pregled kratkoročnih kredita društva sa prikazanim periodima dospeća i sredstvima obezbeđenja:

Opis	Saldo 31.12.2011. u 000 RSD	Dospeće	Obezbeđenje	
			Menice, ovlašćenja direktnog zaduženja, jemstva, pristupanje dugu i sl.	Hipoteke
AIK Banka a.d. NišP- 105020453000247855	199.179	15.11.2010	Ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; ugovori o pristupanju dugu sa PZP Vranje, PZP Niš, PZP Kragujevac, PZP Beograd, Nibens Group i FAM Kruševac	- na katastarskoj parceli 88/1 i listu nepokretnosti br. 1294 - Portirnica površine 80m2, Remontna radionica i ulaz u remontnu radionicu površine 2,827m2, Sanitarni čvor, gumara, praonica za vozila, benzinska pumpa i magacin tehničkog gasa površine 547m2, Trafo stanica površine 22m2; - na katastarskoj parceli 40/4, 41/2 i 41/8 i listu nepokretnosti br. 19294 - Pomoćna zgrada površine 231m2; - i u listu nepokretnosi br. 19294 - Izgrađeno građevinsko zemljište površine 7,846m2 O6
AIK Banka a.d. NišP- 103000G-15846168	137.453	15.11.2010	Ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; ugovori o pristupanju dugu sa PZP Vranje, PZP Niš, PZP Kragujevac, PZP Beograd; uknjižba založnog prava - HIPOTEKE na imovini u vlasništvu PZP Vranje, Vojvodinaput Bačkaput, FAM Kruševac, PZP Kragujevac, Budućnost Preševo	
AIK Banka a.d. NišP- 105020452021461304	150.000	10.12.2010	Ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; dodatna sredstva plaćanja koja banka bude tražila; ugovori o jemstvu sa PZP Kragujevac; ugovori o pristupu dugu sa PZP Vranje, PZP Niš, FAM Kruševac, PZP Beograd, Nibens group, Beograd i SHEER korporacija Beograd	
AIK banka N.SadP- 105080453000231275	182.918	12 meseci; 16.03.2011.	ugovorna ovlašćenja iz Zakona o platnom prometu (Sl.list SRJ br. 3/2002, 5/2003, i Sl.Glasnik RS br. 43/2004 i 62/2006); solo menica sa klauzulom "bez protesta i troškova" i meničnim ovlašćenjem; ugovori o pristupanju dugu sa PZP Beograd i PZP Kragujevac i Sremput Ruma	
AIK banka FIL.BGDP 105050452001337639/050	6.271	30.06.2014	Ugovorna ovlašćenja saglasno Zakonu o platnom prometu; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; cedirana potraživanja radi naplaćivanja od JP Puteva Srbije (Društvo-ustupilac, JP Putevi Srbije Beograd-dužnik i Banke-primalac);	
AIK BANKA -DOZ.MINUS - 31257/05/10	30.549	28.11.2010	ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Opis	Saldo 31.12.2011. u 000 RSD	Dospeće	Obezbeđenje	
			Menice, ovlašćenja direktnog zaduženja, jemstva, pristupanje dugu i sl.	Hipoteke
AIK BANKA NIŠ P-952	2.667	41.881.669,24 na 01.01.2011	Ugovorna ovlašćenja saglasno Zakonu o platnom prometu; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; cedirana potraživanja radi naplaćivanja od JP Puteva Srbije (Društvo-cedenta, JP Putevi Srbije Beograd-cesus i Banke-cesionar); ugovori o pristupanju dugu sa: PZP Niš, PZP Vranje, PZP Kragujevac, PZP Beograd, Sremput Ruma, Kruševacput, Kruševac.	n/a
NLB banka a.d. - KR 2010/3004	45.716	12.05.2011	4 blanko potpisanih i overenih menica, sa ovlašćenjem za popunjavanje; 5 blanko potpisanih i overenih Ovlašćenja za naplatu sa pratećim izjavama; 2 menice sa avalom PZP Beograd a.d. Beograd	n/a
METALS BANKA - 295/10	30.000	13.05.2011	2 blanko sopstvene menice i 6 ovlašćenja po Zakonu o platnom prometu	n/a
BANKA INTESA BEOGRAD - 00-420-0112051.9	240.000	23.11.2011	4 ovlašćenja direktnog zaduženja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-I Preduzeća za puteve Beograd a.d. Beograd sa još 4 Ugovornih ovlašćenja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; Ugovor o pristupanju dugu br.011649.2-II Preduzeća za spoljnu i unutrašnju trgovinu i usluge Sheer doo, Beograd sa još 4 Ugovornih ovlašćenja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-III Preduzeća za puteve Vranje a.d. Vranje sa još 4 Ugovornih ovlašćenja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-IV Preduzeća za puteve Kragujevac a.d. Kragujevac; Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-V AD Fabrika maziva FAM Kruševac; Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-VI Preduzeće za puteve Niš ad	n/a
KOMERCIJALNA BANKA	9.068	n/a	Obaveza za garanciju - nema obezbeđenja	n/a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Opis	Saldo 31.12.2011. u 000 RSD	Dospeće	Obezbeđenje	
			Menice, ovlašćenja direktnog zaduženja, jemstva, pristupanje dugu i sl.	Hipoteke
RAIFFEISENBANKA A.D. - 1378	43.631	30.06.2014	3 blanko menice "bez protesta"; Ugovor o cesiji sa JP Putevi Srbije Beograd; Ugovor o zalozi potraživanja sa JP Putevi Srbije; Ugovor o jemstvu sa Nibens d.o.o., Beograd; Ugovori o izvođenju radova za 2008; 12 neopozivih ovlašćenja za zaduženje.; Dodatno obezbeđenje: Ugovor o jemstvu sa Europark d.o.o. Beograd; Ugovor o jemstvu sa Milom Đuraškovićem; Aneksi ugovora o cesijama sa JP Putevi Srbije Beograd; Aneks ugovora o jemstvu sa Nibens Group d.o.o. Beograd; nove menične izjave	n/a
Ukupno:	1.077.452			

Kratkorocne finansijske obaveze u iznosu od 1.044.183 plus deo dugorocnih obaveza u iznosu od 33.268 cine ukupan zbir kratkorocnih finansijskih obaveza po partijama u iznosu od 1.077.452 hiljada dinara.

Hipoteke, kao sredstva obezbeđenja društva po osnovu odobrenih kredita AIK banke a.d., Niš, istovremeno su i sredstva obezbeđenja po osnovu odobrenih kredita AIK banke a.d., Niš, društvu PZP Beograd a.d., Beograd gde se Vojvodinaput-Bačkaput a.d., Novi Sad javlja kao jemac.

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2011.</u>	<u>(Din. 000)</u> <u>2010.</u>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	19.424	25.781
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	79.041	450.977
Dobavljači u zemlji	637597	502.449
Obav. za kr. kred. i plasmane	1.011.462	1.815.569
- PZP a.d., Vranje	21.333	606.065
- FAM a.d., Kruševac	483.011	483.011
- Europark d.o.o., Beograd	380.373	359.844
- Borovica transport d.o.o., Ruma	40180	24.146
- HTP Sajam a.d., Novi Sad	40.400	40.400
- Nibens Group d.o.o., Beograd	15.023	281.346
- PZP a.d., Niš	11.452	-
- Vatrosprem d.o.o., Beograd	9.023	9.023
- Sindikalna organizacija samostalnog sindikata Vojvodinaput-Bačkaput a.d., Novi Sad	80	172
- ZGOP a.d., Novi Sad	1.050	-
- Putevi a.d., Užice	829	-
- Nibens finansije	1.306	-
Menice	7.212	6.795
Svega	<u>1,747,334</u>	<u>2.794.776</u>

Najveći dobavljači po veličini potražnog prometa u 2011 godini: Borovica-transport Ruma, Zorka-Alas Kamen Šabac, Interkop Šabac-Mišar, Srbijagas Novi Sad i Ravnaja Mali Zvornik.

Obaveze za kratkoročne kredite i plasmane se odnose uglavnom na obaveze za zajmove i jemstva prema povezanim preduzecima i to Nibens Group u iznosu od 15.023 hilj.din., kao i obavezu prema Europarku u iznosu od 380.373 hilj.din. za preuzimanje ZGOP-a po Ugovoru o kupoprodaji broj 02-369 od 23.03.2010.g. I Anexa ugovora br. 128-1/2010 od 12.05.2010. g. Među najznačajnijim obavezama na ovom kontu nalazi se i obaveza prema FAM a.d., Kruševac u iznosu od 483.011 hilj.rsd.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2011.</u>	<u>(Din. 000)</u> <u>2010.</u>
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	135.439	35.605
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlen.	31.012	13.678
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	52.642	22.944
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	57.816	23.937
Svega	<u>276.909</u>	<u>96.164</u>
 <i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	328.311	76.130
Obaveze za naknade otpremnine	1.454	12
Obaveze za jubilarne nagrade	6.446	1.550
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		3.655
Obaveze za naknade po ugovoru		-
Svega	<u>336.211</u>	<u>81.347</u>
 Ukupno	<u><u>613.120</u></u>	<u><u>177.511</u></u>

Poslednja zarada je isplaćena za decembar mesec 2011. godine, a ostale su neisplacene zarade za jul, avgust, septembar i oktobar mesec 2011.g. U 2011.g. Ukalkulisan je i regres za 2011. g. i jedna zarada koja se odnosi na razliku u ceni rada do cene rada propisane zakonom. Društvo vrši obračun i ukalkulisavanje obaveza za zarade na osnovicu definisanu ugovorima o radu.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja se najvećim delom odnose na obavezu prema FAM a.d., Kruševac na ime kamata po osnovu pozajmica i jemstava u iznosu od 140.227 hilj.rsd. kao i prema AIK banci ad, Niš u iznosu od 113.253 hilj. rsd po osnovu kamata na uzete kredite, a isto tako i prema Intesa banci ad, Beograd u iznosu od 46.856 hilj.rsd.

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	<u>2011.</u>	<u>(Din. 000)</u> <u>2010.</u>
<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>		
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vrednost i prethodnog poreza	27.979	44.631
Ostale obaveze		
Svega	<u>27.979</u>	<u>44.631</u>
 <i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1580	1.425
Svega	<u>1.580</u>	<u>1.425</u>
 Ukupno	<u><u>29.559</u></u>	<u><u>46.056</u></u>

Deo obaveze za PDV je izmiren u 2011. godini blokadom tekućeg računa Vojvodinaput-Bačkaput a.d. od strane CVPO Beograd.

34. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze (Din: 40.708 u 2011.) su iznosi poreza na dobit, plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložene poreske obaveze su nastale na osnovu razlike sadašnje vrednosti po obracunatoj racunovodstvenoj I poreskoj amortizaciji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

Društvo vodi sledeće sudske sporove:

Sudski sporovi koje druga pravna lica vode protiv društva

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/ Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
1	IV P.206/08	Jugokop DOO Šabac	Trgovinski sud Novi Sad	Naknada štete	2,660	50% u korist Tuženog	1,330	-	2,660	U toku određeno veštačenje
2	VIII P.1857/07	Karin Komerc DOO Šid	Trgovinski sud Novi Sad	Naknada štete	4,218	50% u korist Tuženog	2,109	823	3,395	Presuđeno uložena žalba
3	V P. 2663/08	JKP Gradsko zelenilo Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	577	70% u korist Tužioca	404	577	(0)	V-B uložilo Žalbu na I step.Presudu
4	P.2262/06	Agromehanika AC DOO Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Naknada štete	133	100% u korist Tuženog	-	-	133	I step Pres. Odbijen tuž.zah. Tužilac uložio Žalbu
5	III P.2233/08	Telekom Srbija AD Beograd	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	670	70% u korist Tužioca	469	258	413	Doneta presuda odbijena tužba
6	VII P:184/08	Republički fond PIO	Trgovinski sud Novi Sad	regresni zahtev	394	50% u korist Tuženog	197	394	-	U toku je prvostepeni postupak
7	VII P.431/2011	Sidro Novi Sad DOO	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	11,935	100% u korist Tuženog	-	-	11,935	Prekid postupka

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Sudski sporovi koje druga pravna lica vode protiv društva (nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/ Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
8	VI P.1382/09	Sidro Novi Sad DOO	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	9,935	100% u korist Tuženog	-	-	9,935	Prekid postupka
9	III P.1179/09	MDJ Most Novi Sad N. Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	17,059	100% u korist Tužioca	17,059	11,921	5,137	Uložena žalba na presudu
10	VIII P.734/09	Telekom Srbija AD Beograd	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	713	70% u korist Tužioca	499		713	U toku je prvostepeni postupak
11	IV P:590/08	Republički fond PIO	Trgovinski sud Novi Sad	regresni zahtev	3,760	50% u korist Tuženog	1,880	3,760	-	U toku je prvostepeni postupak
12	VI P.1258/09	Novi Trading doo Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	3,842	100% u korist Tužioca	3,842	350	3,492	Presuđeno i izvršeno
13	P.1960/10	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresna tužba	653	50% u korist Tuženog	327	43	611	U toku je prvostepeni postupak
14	V.P.1975/10	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresna tužba	1,502	50% u korist Tuženog	751		1,502	U toku je prvostepeni postupak
15	XII.P.3440/09	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresna tužba	503	50% u korist Tuženog	252		503	U toku je prvostepeni postupak

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Sudski sporovi koje druga pravna lica vode protiv društva (nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/ Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
16	P.1960/10	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresni dug	653	50% u korist Tuženog	327		653	U toku prvostepeni postupak
17	IV P.2792/09	Invest inženjering doo	Privredni sud Novi Sad	Isplata kamate	654	100% u korist Tuženog	-	-	654	Doneta presuda obavezani na kamatu uložena žalba
18	1.P.1285/11	HTD SAJAM DOO	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	40,400	100% u korist Tuženog	-	40,400	-	U toku prvostepeni postupak
UKUPNO					100,262		29,445	58,526	41,736	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Spisak predloga za dozvolu izvršenja na osnovu verodostojne isprave podnetih od strane pravnih lica

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
1	Iv.9524/2009	DTD Kanal GDP Novi SaD	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	2,033	100% u korist Tužioca	-	38	1,995	Doneto Rešenje- u toku
2	Iv. 9895/2009	Sava Kovacevic AD PP Vrbas	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	200	100% u korist Tužioca	-	-	200	Dužnik uložio prigovor
3	Iv.10173/2009	MZ Bačko Gradište B. Gradište	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	371	100% u korist Tužioca	-	-	371	U toku
4	Iv.10600/2009	GIK Banat AD Zrenjanin	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	7,950	100% u korist Tužioca	-	-	7,950	U toku
5	Iv.10597/2009	Hipol AD Odžaci	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	581	100% u korist Tužioca	-	-	581	U toku
6	Iv.6886/09	Res Trade DOO Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	4,541	100% u korist Tužioca	-	2	4,539	Dužnik uložio prigovor
7	Iv.10179	MTC COMMERCE BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	14	100% u korist Poverioca	14	14	-	izvršenje u toku
8	Iv.9061/11	AUTO KUĆA MIKOM NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	304	100% u korist Poverioca	304	304	-	izvršenje u toku
9	1.Iv.123/11	ZORKA ALAS KAMEN	Priv sud Beograd	Naplata duga	36,210	100% u korist Poverioca	36,210	54,151	32,853	izvršenje u toku

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Spisak predloga za dozvolu izvršenja na osnovu verodostojne isprave podnetih od strane pravnih lica (Nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
10	Iv.1713/11	AUTO CENTAR INTERSREM	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	1,045	100% u korist Poverioca	1,045	1,039	6	izvršenje u toku
11	2.Iv.6465/11	TEIKOM DOO BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	500	100% u korist Poverioca	500	500	0	izvršenje u toku
12	Iv.327/11	CAR WASH NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	66	100% u korist Poverioca	66	66	-	izvršenje u toku
13	Iv.1077/10	PECA TRADE	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	3,146	100% u korist Poverioca	3,146	1,217	1,929	izvršenje u toku
14	4.Iv.36586	ATLAS COPCO BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	27	100% u korist Poverioca	27	-	27	izvršenje u toku
15	2.Iv.33405/10	TEHNIX BEO DOO BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	337	100% u korist Poverioca	337	-	337	izvršenje u toku
16	Iv.9369/10	MARKET COOP NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	180	100% u korist Poverioca	180	180	-	izvršenje u toku
17	1.Iv.9468/10	AUTOSERVIS BALI IŠTVAN	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	82	100% u korist Poverioca	82	-	82	izvršenje u toku
18	Iv.9443/10	JKP VODOVOD I KANAL. NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	526	100% u korist Poverioca	526	526	-	izvršenje u toku
19	Iv.11645/10	DP NOVI SAD GAS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	1,064	100% u korist Poverioca	1,064	1,047	17	izvršenje u toku
20	Iv.384/2011	ZORKA ALAS KAMEN	Privredni sud Novi Sad	oduzimanje predmeta z.p.	50,794	100% u korist Poverioca	50,794	-	-	izvršenje u toku

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Spisak predloga za dozvolu izvršenja na osnovu verodostojne isprave podnetih od strane pravnih lica (nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova (inicijalna) umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
21	Iv.7334/11	ALAS-RAKOVAC	Priv sud Novi Sad	Naplata duga	32,096	100% u korist Poverioca	32,096	-	32,096	izvršenje u toku
22	Iv.6090/2011	GTP BAUEN	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	3,749	100% u korist Poverioca	3,749	3,749	-	izvršenje u toku
23	Iv.2.br.19425/11	EMISSIO BROKER AD	Privredni sud Beograd	Naplata duga	196	100% u korist Poveriova	196	196	-	izvršenje u toku
24	Iv.2.br.19198/11	Z ELJ.INTEG.TRANSP ORT	Privredni sud Beograd	Naplata duga	834	100% u korist Poverioca	834	-	834	izvršenje u toku
25	Iv.5376/2011	TERMOELEKTRO- MM DOO	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	147	100% u korist Poverioca	147	135	12	izvršenje u toku
26	Iv.5692/2011	JKP KOMUNALAC TITEL	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	670	100% u korist Poverioca	670	356	314	izvršenje u toku
27	Iv.5674/2011	JP SRBIJAGAS NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	448	100% u korist Poverioca	448	448	-	izvršenje u toku
28	Iv.5906/2011	SISTEM-FTO DOO	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	598	100% u korist Poverioca	598	598	-	izvršenje u toku
29	Iv.5981/11	OSTWLAD DOO BG	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	124	100% u korist Poverioca	124	124	-	izvršenje u toku
30	Iv.1.br.24737/11	VATROSPREM PROIZVODNJA DOO	Privredni sud Beograd	Naplata duga	382	100% u korist Poverioca	382	382	-	izvršenje u toku
	Iv.6771/11	SIGNAL DOO SOMBOR	Privredni sud Novi Sad	31	11,265	100% u korist Poverioca	11,265	11,265	(0)	izvršenje u toku
UKUPNO					160,480		144,805	76,336	84,144	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

Pored navedenih sporova, protiv Društva je pokrenuto još 144 parnična spora (naknada štete i radni sporovi) od strane fizičkih lica, ukupne vrednosti 202.829 hiljada dinara, pri čemu je procena rukovodstva da će izgubiti u vrednosti od 136.172 hiljade dinara. Od navedenog iznosa na redovnim obavezama se nalazi svega 55 hiljada.

Ukupna vrednost sporova koji se vode protiv Društva jeste 463.571 hiljada dinara. Društvo je u svojim knjigama formiralo rezervisanja po osnovu sudskih sporova u iznosu od 34.790 hiljada, dok se na redovnim obavezama nalazi još 134.917 hiljada dinara.

b) Jemstva i garancije

Društvo nema evidentirana jemstva i garancije u svojim knjigama niti na bilansnim niti na vanbilansnim pozicijama. U tabeli koja sledi dat je pregled jemstava i garancija važećih na dan 31.08.2011. godine:

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
AIK banka a.d., Niš					
FAM	105070452014633205	n/a		57,238	n/a
KRUŠEVACPUT AD KRUŠEVAC	105020455000471275	n/a		20,854	n/a
KRUŠEVACPUT AD KRUŠEVAC	105020455000471275	n/a		4,415	n/a
NIBENS GROUP	105020452022339154	n/a		122,081	n/a
PZP BEOGRAD	0209529830	n/a		500,073	n/a
PZP BEOGRAD	0509521916	n/a		35	n/a
PZP BEOGRAD	105020452017472179	n/a		219,207	n/a
PZP BEOGRAD	105020452017472179	n/a		15,114	n/a
PZP BEOGRAD	105020452018409975	n/a		384,326	n/a
PZP BEOGRAD	105020455000471275	n/a		66,500	n/a
PZP BEOGRAD	105020455000471275	n/a		10,873	n/a
PZP BEOGRAD	105020601000403067	n/a		176,524	n/a
PZP BEOGRAD	105020601000403164	n/a		101,841	n/a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
PZP BEOGRAD	105020601000403261	n/a		60,120	n/a
PZP BEOGRAD	105050453000230447	n/a		62,378	n/a
PZP KRAGUJEVAC	105020455000471275	n/a		19,947	n/a
PZP KRAGUJEVAC	105020455000471275	n/a		3,656	n/a
PZP NIS	105020455000471275	n/a		55,509	n/a
PZP NIS	105020455000471275	n/a		8,374	n/a
PZP VRANJE	105020453000217203	n/a		401,160	n/a
PZP VRANJE	105020455000471275	n/a		58,186	n/a
PZP VRANJE	105020455000471275	n/a		8,806	n/a
SHEER KORPORACIJA	105020452021237234	n/a		103,454	n/a
SREMPUT AD	105020455000471275	n/a		5,344	n/a
Credit Agricole Srbija ad, Novi Sad					
FAM ad, Kruševac	Ugovor o kreditu broj 004007002291	n/a	EUR 896.325,62	91.052	n/a
Erste banka ad, Novi Sad					
PZP Kragujevac ad, Kragujevac	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost i finansiranje trajnih obrtnih sredstava sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10331200-5000057659, Ugovor o solidarnom jemstvu	16.10.2009.		93.000	I-rata 21.05.2010. II-rata 21.06.2010. III-rata 21.07.2010. IV-rata 21.08.2010. V-rata 21.09.2010. VI-rata 21.10.2010.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
PZP Beograd ad, Beograd	Ugovor o izdavanju bankarske garancije broj 91032251-540028338 gde se Bačkaput Vojvodinaput ad javlja kao jemac i zalaže svoje zemljište i građevinske objekte na KP broj 2707/1, 2707/2, 2711/1, 2711/2, 2711/3, 2712, 2713/1, 2707/1	16.09.2010	EUR 500.000,00	50.792	09.09.2011
Komercijalna banka a.d., Beograd					
FAM AD KRUŠEVAC	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o kratkoročnom kreditu kreditna partija 00-410-0108405.2	26.01.2010.	Nedospela glavnica Eur 576.603,16 Dospela glavnica Eur 552.449,51 Redovna i zatezna kamata iskazana je u Rsd i uključena u zbir u koloni pored	121.616	12 meseci od datuma puštanja kredita u tečaj (25.02.2010.), uključujući I grace period 6 meseci

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
Societe Generale Banka Srbija a.d., Beograd					
PZP BEOGRAD	L/G 6252/10	n/a		733	n/a
PZP BEOGRAD	L/G 6941/10	n/a		289.631	n/a
PZP BEOGRAD	187491	n/a		105.355	n/a
PZP BEOGRAD	191685	n/a		61.939	n/a
PZP BEOGRAD	195880	n/a		144.808	n/a
PZP BEOGRAD	199675	n/a		251.288	n/a
PZP BEOGRAD	204145	n/a		77.920	n/a
PZP BEOGRAD	211001	n/a		55.000	n/a
Srpska Banka a.d., Beograd					
FAM	64042	11.06.2010		128.821	n/a
FAM	319493	20.05.2010		84.562	10.05.2011
Univerzal banka a.d., Beograd					
FAM	04-420-0111344.8	n/a		234.387	n/a
FAM	04-420-0111411.8	n/a		177.856	n/a
FAM	04-420-0111412.6	n/a		178.164	n/a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
Raiffeisen bank ad, Beograd					
PZP VRANJE	265000000134335210	n/a		264.454	n/a
PZP BEOGRAD	265000000134343940	n/a		96.031	n/a
PZP NIS	265000000134362564	n/a		402.981	n/a
PZP NIS	265000000136588423	n/a		109	n/a
PZP NIS	265000000137314565	n/a		12.456	n/a
PZP NIS	265000000137802669	n/a		12.200	n/a
Unicredit banka ad, Beograd					
Nibens Korporacija	R0060/11	n/a		2.510.867	n/a
EUROPARK	R1929/09	n/a		215.292	n/a
EUROPARK	R1937/09	n/a		19.163	n/a
PZP NIS	R2562/06	n/a		211	n/a
PZP NIS	R3046/07	n/a		1.686	n/a
Raiffeisen Rent ad, Beograd					
PZP NIS	0179/06, 0180/06, 2767/07, 5649/08	n/a		1.691	n/a
PZP BEOGRAD	0183/06, 0184/06, 0186/06, 0188/06, 0189/06, 0287/06, 2899/07, 2900/07	n/a		4.113	n/a
PZP VRANJE	0193/06	n/a		339	n/a
PZP KRAGUJEVAC	0378/06	n/a		618	n/a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
Intesa Banka ad, Beograd					
PZP BEOGRAD	Ugovor o kreditu broj 0042301153753	n/a		233	n/a
PZP BEOGRAD	Ugovor o kreditu broj 0042001122686	n/a		496,133	n/a
PZP BEOGRAD	Ugovor o kreditu broj 0042001153883	n/a		114,290	n/a
Sheer korporacija	Ugovor o kreditu broj 0042001162548	n/a		247,919	n/a
Sheer korporacija	Ugovor o kreditu broj 0042001176360	n/a		17,667	n/a
FAM Kruševac	Ugovor o kreditu broj 5342003071258	n/a		161,693	n/a
PZP Vranje	Ugovor o kreditu broj 0042201030034	n/a		581	n/a
	Ukupan iznos jemstava i garancija:			9,142,871	

Od sledećih banaka nismo dobili potvrde ili smo dobili potvrde u kojima nije iskazana vanbilansna evidencija tako da ne možemo da iskažemo da li postoje potencijalne obaveze po osnovu jemstva i garancija:

Eurobank EFG a.d., Beograd
 NLB Banka a.d., Beograd
 Volksbank a.d., Beograd
 Piraeus Leasing d.o.o., Beograd
 Vojvođanska banka a.d., Novi Sad

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Pored datih jemstava i garancija Društvo ima upisana založna prava navedena u tabeli koja sledi:

Broj zaloge	Poverilac	Pravni osnov	Iznos duga u 000 RSD na 31.12.2011	Predmet založnog prava
n/a	Raiffeisen Rent d.o.o., Beograd	Ugovori o depozitu u eur sa posebnom namenom konstituisanja založnog prava br.0194/06; 0195/06; 2373/07	1232	Sredstva deponovana po Ugovoru br.0194/06; 0195/06; 2373/07

Osim garancija po osnovu jemstava i pristupanja dugu, Društvo poseduje i bankarske garancije za dobro izvršenje posla koje takođe nisu evidentirane niti u bilansnoj niti u vanbilansnoj evidenciji kod Društva. U pitanju je jedna garancija prikazana u tabeli koja sledi:

Broj partije	Broj odluke	Datum izdavanja	Datum dospeća	Korisnik	Vrednost
					(u RSD 000)
Metals banka ad - Razvojna banka Vojvodine					
00-423-1204741.6	G0010/383	28.05.2010.	10.06.2012.	Opština Sremski Karlovci	1,580

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

c) Hipoteke

Društvo, po osnovu jemstava za odobrene kredite banaka svojim povezanim licima ima sledeće uspostavljene hipoteke nad svojom imovinom kojom garantuje izmirenje ovih obaveza.

U narednoj tabeli dat je pregled tih kredita u kojima se društvo javlja kao jemac i opis uspostavljenih hipoteka nad svojom imovinom:

Red. broj	Banka poverilac	Glavni dužnik	Datum	Broj kredita-partija	Inicijalno odobreno		Stanje na 31.12.2011		Datum dospeca	Predmet uspostavljenih hipoteka
					Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD	Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD		
1	AIK Banka ad, Niš	PZP Beograd ad, Beograd	05.07.2010	103000G-7776371	n/a	500.000	n/a	579.409	30.06.2011	- na katastarskoj parceli 88/1 i listu nepokretnosti br. 1294 - Portirnica površine 80m2, Remontna radionica i ulaz u remontnu radionicu površine 2,827m2, Sanitarni čvor, gumara, praonica za vozila, benzinska pumpa i magacin tehničkog gasa površine 547m2, Trafo stanica površine 22m2; - na katastarskoj parceli 40/4, 41/2 i 41/8 i listu nepokretnosti br. 19294 - Pomoćna zgrada površine 231m2; - i u listu nepokretnosi br. 19294 - Izgrađeno građevinsko zemljište površine 7,846m2 O6
2	AIK Banka ad, Niš	PZP Beograd ad, Beograd	05.07.2010	103000G-255130	4.797.723,19	500.000	4.797.723,19	542.082	30.06.2011	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembar 2011. godine

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

c) Hipoteke

Red. broj	Banka poverilac	Glavni dužnik	Datum	Broj kredita-partija	Inicijalno odobreno		Stanje na 31.12.2011		Datum dospeca	Predmet uspostavljenih hipoteka
					Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD	Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD		
3	Erste Banka ad, Beograd	PZP Beograd ad, Beograd	16.09.2010	91032251-5400028338	500.000,00	52.741	500.000,00	50.792	09.09.2011	- na katastarskim parcelama 2707/1,2707/2, 2711/1,2712/1 i 2713/1 i listu nepokretnosti br.146 - Poslovni prostor, radionice, hangar, poljoprivredno i ostalo zemljište
4	NLB Banka ad, Beograd	Europark doo, Beograd	10.02.2011	GC 2011/54	1.341.390,00	138.540	1.341.390,00	136.263	15.12.2011	
Ukupna vrednost kredita u kojima se društvo javlja kao jemac u kojima su sredstva obezbeđenja nepokretnosti društva:								1.308.545		

Hipoteke, kao sredstva obezbeđenja koje je Društvo dalo po osnovu odobrenih kredita AIK banke a.d., Niš društvu PZP Beograd a.d., Beograd, istovremeno su i sredstvo obezbeđenja po osnovu kredita koje je Vojvodinaput- Bačkaput a.d., Novi Sad uzela od AIK banke a.d., Niš .

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za period od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

37. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	<u>31.12.11</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	101,5836	105,4982
CHF	86,1024	84,4458
USD	70,4024	79,2802

Bitan događja nakon datuma bilansa nema.

Novi Sad, 28.02.2012. god.

Marković Vesna,
Šef računovodstva

Dragan Jakovljević,
Generalni direktor

**"VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

**"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o., Beograd, Studentski trg 4/V
Tel: 011 3283 440, 011 3281 194, Fax: 011 2181 072 e-mail:office@revizija.co.rs
Matični broj 06974848, PIB 100300288
www.revizija.co.rs**

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU**

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4-5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6-7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
STATISTIČKI ANEKS	9-12
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13 - 65

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Vojvodinaput -Bačkaput" a.d. u restrukturiranju , Novi Sad

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Vojvodinaput -Bačkaput" a.d. u restrukturiranju , Novi Sad, (dalje u tekstu i: Društvo) koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 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 fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. 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 da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje sa rezervom.

Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom

Nismo saglasni sa primenjenom računovodstvenom politikom vrednovanja Potraživanja u Bilansu stanja (AOP 016) iz razloga što sadrže i nenaplaćena potraživanja od kupaca starija od godinu dana u iznosu od RSD 461.016 hiljada za čiji je verovatan iznos nenaplativnosti, uvažavajući računovodstveno načelo opreznosti, trebalo formirati ispravku vrednosti na teret rashoda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Vojvodinaput -Bačkaput" a.d. u restrukturiranju , Novi Sad - Nastavak

Nismo saglasni sa primenjenom računovodstvenom politikom vrednovanja datih avansa Bilansu stanja (AOP 013) iz raloga što sadrže i date avanse starije od godinu dana u iznosu od RSD 36.423 hiljada za čiji je verovatan iznos nenaplativnosti odnosno nepovrativnosti, uvažavajući računovodstveno načelo opreznosti, trebalo formirati ispravku vrednosti na teret rashoda

Za sastavljanje i prezentaciju svojih finansijskih izveštaja Društvo nije primenilo MRS 19 Naknade zaposlenima, kojim se zahteva da se izvrši ukalkulisavanje troškova koji se odnose na ugovorene: otpremnine za odlazak u penziju, plaćanja za jubilarne nagrade, naknade za korišćenje neiskorišćenih godišnjih odmora i druge naknade zaposlenima predviđene Zakonom o radu i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom. Nismo mogli da kvantifikujemo sadašnju vrednost verovatnih budućih obaveza Društva po ovim osnovama.

Društvo je na dan 31.12.2011. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 743.958 hiljada, od čega iznos od RSD 300.328 hiljada predstavlja gubitak iznad visine kapitala. Društvo ima nepovoljne pokazatelje likvidnosti, a kratkoročne obaveze veće su od obrtno imovine za RSD 1.688.283 hiljada. Ovakvo stanje ukazuje na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje izazivaju ozbiljnu sumnju u mogućnost i sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Agencija za privatizaciju je dana 7.11.2011. godine donela Odluku o restrukturiranju Društva ali do dana vršenja revizije nije donet Plan i program restrukturiranja, od čijeg će usvajanja i realizacije značajno zavisiti mogućnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte i moguće efekte iznetog u paragrafu Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Vojvodinaput -Bačkaput" a.d. u restrukturiranju, Novi Sad na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanim u napomenama uz finansijske izveštaje.

U Beogradu, 30.mart 2012. godine

"MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o. Beograd

Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor



**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201	3.5	427.748	1.371.761
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	7	387.393	1.371.761
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	7	40.355	
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI	207	3.6	792.206	1.801.804
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209	8	221.281	1.010.052
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.17,10	398.465	419.932
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	11	74.865	79.052
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		97.595	292.768
	III. POSLOVNI DOBITAK	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		364.458	430.043
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.7,12	41.391	197.272
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.7,12	386.343	331.812
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	13	24.592	31.583
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	13	53.108	83.701
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		737.926	616.701
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		737.926	616.701
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		6.032	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			6.290
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229			
	E. NETO GUBITAK	230		743.958	610.411
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		1.497.953	1.471.145
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	3.10	684.248	666.606
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	684.248	666.606
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009	3.12,17	813.705	804.539
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		183.540	174.848
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		630.165	629.691
	B. OBRтна IMOVINA	012		1.745.913	2.830.370
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	3.13,18	128.299	127.603
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		1.617.614	2.702.767
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	3.14,19	1.002.428	2.051.296
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		2.504	2.504
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.14,20	600.385	644.031
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.15,21	8.798	
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	22	3.499	4.936
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		3.243.866	4.301.515
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	26	300.328	
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		3.544.194	4.301.515
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. godine – Nastavak**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		0	351.649
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	23	662.113	661.113
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	24		121.043
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	25	255.455	164.475
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	26	15.429	15.429
35	VIII. GUBITAK	109	26	932.997	610.411
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		3.503.486	3.925.300
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	3.16,27	34.790	34.790
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		34.500	1.242
414,415	1. Dugoročni krediti	114	28	33.268	
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	29	1.232	1.242
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		3.434.196	3.889.268
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	30	1.044.183	870.925
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	31	1.747.334	2.794.776
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	32	613.120	177.511
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	33	29.559	46.056
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	34	40.708	24.566
	G. UKUPNA PASIVA	124		3.544.194	4.301.515
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	348.977	2.361.019
1 Prodaja i primljeni avansi	302	346.741	2.191.531
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2.236	58.483
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		111.005
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	340.179	2.004.578
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	239.130	1.311.386
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	60.913	337.246
3. Plaćene kamate	308	29.738	280.795
4. Porez na dobitak	309		2.958
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	10.398	72.193
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	8.798	356.441
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313		463.058
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		8.684
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		304.085
4. Primljene kamate	317		150.289
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		1.031.458
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		669.059
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		352.209
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		10.190
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324		568.400

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine – Nastavak**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		569.294
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		569.294
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329		357.335
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		355.177
3. Finansijski lizing	332		1.618
4. Isplaćene dividende	333		540
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		211.959
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	348.977	3.393.371
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	340.179	3.393.371
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338	8.798	
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	8.798	

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2011. godine**

red.broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (m 309)	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (m 320)	Rezerve (m 321, 322)	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (m 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	AOP	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010.	649.893	10.220			112.135	164.475			26.438			963.161	
2	AOP	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje													
3	AOP	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje													
4	AOP	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010(r.br.1+2-3)	649.893	10.220			112.135	164.475			26.438			963.161	
5	AOP	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
	Ukupna povećanja u prethodnoj godini		1.000			8.908				6.290	616.700		37.916	
6	AOP	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini									32.728	21.718		649.428	
7	AOP	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2010 (r.br. 4+5-6)	649.893	11.220			121.043	164.475				594.982982		351.649	
8	AOP	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje									15.429	15.429			
9	AOP	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje													
10	AOP	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2011 (r.br.7+8-9)	649.893	11.220			121.043	164.475			15.429	610.411		351.649	
11	AOP	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
	Ukupna povećanja u tekućoj godini		1.000				101.089				443.629		341.540	300.328
12	AOP	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
	Ukupna smanjenja u tekućoj godini					121.043	10.109				121.043		10.109	
13	AOP	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2011(r.br. 10+11-12)	649.893	12.220				255.455			15.429	932.997.997			300.328

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

STATISTIČKI ANEKS ZA 2011. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	352	428

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608			
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	745.658	79.052	666.606
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612			
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	83.447		83.447
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614	101.089		101.089
	2.5. Stanje na kraju godine	615	763.300	79.052	684.248

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	46.238	87.409
11	2. Nedovršena proizvodnja	617	40.354	
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	41.707	40.194
	7. SVEGA	622	128.299	127.603

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	649.893	649.893
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	12.220	11.220
30	SVEGA	633	662.113	661.113

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	178.542	178.542
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	649.893	649.893
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	649.893	649.893

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	689.597	1.347.583
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤0117)	640	1.747.334	1.932.187
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	77.520	177.124
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	647.620	3.968.881
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	228.733	245.127
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	33.848	35.974
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	56.851	59.984
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		2.101
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648	1.044	1.913
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	102.656	269.247
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	3.585.203	8.040.121

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	68.475	173.485
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	319.432	341.085
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	58.539	61.677
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1.260	1.910
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	320	4.571
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	18.914	10.689
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	73.063	241.624
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	4.576	3.662
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	74.865	79.052
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	11.470	
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3.256	8.764
554	14. Troškovi članarina	664	21	92
555	15. Troškovi poreza	665	711	5.433
556	16. Troškovi doprinosa	666	2.419	1.980
562	17. Rashodi kamata	667	284.965	291.185
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	284.965	291.185
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	190.284	48.718
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1.397.535	1.565.112

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677	30.877	175.315
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	30.877	175.315

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU,
NOVI SAD**

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		4.545
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Priljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		4.545

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

“VOJVODINAPUT”-“BAČKAPUT” a.d. Novi Sad u restrukturiranju, Novi Sad, Jovana Dorđevića br. 2/I (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem br. BD 77344/2005.godine.

Društvo je osnovano 1961. godine, Rešenjem Izvršnog veća Narodne skupštine APV br01-3311/1 od 29.12.1961.godine. Dana 29.06.2000. godine Društvo je upisano u registar Trgovinskog suda kao Akcionarsko društvo, a 08.07.2005.godine. Društvo je izvršilo registraciju prevodjenja u registar privrednih subjekata Rešenjem br. BD 77344/2005. Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, overenim pred Prvim Opštinskim sudom u Beogradu, II p.4206/2005. god. od 07.11.2005. godine sprovedena je privatizacija preduzeća, čiji je većinski vlasnik postalo preduzeće PZP “NIŠ” a.d. Niš u iznosu od 61,04 % od ukupne vrednosti kapitala. Sprovedenom dokapitalizacijom tokom 2006. i 2007. godine, učešće većinskog vlasnika povećano je na 97,15585 %.

Nakon otкупа akcija od malih akcionara od strane Kupca, u martu 2008.godine, vlasnička struktura se promenila jer je Društvo steklo sopstvene akcije na osnovu čl.41 stav 4 Zakona o privatizaciji.

Struktura kapitala, od ukupno 178.542 akcije , na dan 31.12.2011.godine je sledeće:

PZP NIŠ 82,29268 %	146.927
akcija	
BAČKAPUT 15,86461%	28.325
akcija	
AKCIONARSKI FOND. 1,45792%	
2.603 akcija	
MALI AKCIONARI 0,38479%	
687 akcija	

NAPOMENA:

Dana 03.11.2011.godine Agencija za privatizaciju je raskinula privatizacioni ugovor zbog neizvršavanja ugovornih obaveza od strane Kupca PZP “NIŠ” a.d. Niš i 07.11.2011.godine donela Odluku o restrukturiranju, Odluku o prenosu kapitala Agenciji za privatizaciju (146.927 akcija) i Rešenje o prenosu sopstvenih akcija Društva (28.325 sopstvenih akcija) na Agenciju za privatizaciju.

Navedena Odluka o prenosu kapitala na Agenciju za privatizaciju nije sprovedena u CRHOV do 31.12.2011.godine , jer Kupac kapitala PZP “NIŠ” a.d. Niš ima otvoren založni račun hartija od vrednosti kod člana Centralnog registra “Komercijalna banka” ad Beograd na kojem se nalaze založene akcije izdavaoca “Vojvodinaput”-“Bačkaput” a.d. Novi Sad.

Dana 23.02.2012.godine Agencija za privatizaciju je u cilju realizacije prenosa kapitala Agenciji, donela novu Odluku o prenosu kapitala (102.291 akcija) kojom je stavljena van snage Odluka o prenosu kapitala od 07.11.2011.godine. Istog dana Agencija je donela i Odluku da se Agenciji prenosi i kapital na založnom računu hartija od vrednosti PZP “NIŠ” ad Niš kod člana CRHOV “Komercijalna banka” ad Beograd koji je podeljen na 44.636 akcija.

Iz napred navedenih razloga struktura kapitala se sa 31.12.2011.godine nije promenila, i ako je privatizacioni ugovor raskinut 03.11.2011.godine.

U Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti dana 23.02.2012.godine sprovedene su Odluke Agencije za privatizaciju od 23.02.2011.godine i upisana je Agencija za privatizaciju kao većinski vlasnik kapitala, 73 % odnosno 130.616 akcija.

Delatnost Društva je izgradnja puteva i autoputeva, šifra delatnosti 4211, a Društvo se bavi i proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti. Pored navedene osnovne delatnosti, Društvo obavlja i poslove na održavanju i zaštiti saobraćajnica i objekata i druge poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju.

Sedište Društva je 21000 Novi Sad, Jovana Djordjevića 2/I.

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

Poreski identifikacioni broj Društva je 100238372.

Matični broj Društva je 08113483.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo 328 zaposlenih.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni Glasnik RS, broj 46/2006 i 111/2009 – u daljem tekstu: Zakon), pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom. Pod profesionalnom regulativom podrazumevaju se i Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni računovodstveni standardi (u daljem tekstu: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda, izdatim od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku RS, broj 77/2010 od 25. oktobra 2010. godine, utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

a) *Novi standardi, tumačenja i izmene koje su na snazi u tekućem periodu*

Primena sledećih standarda, tumačenja standarda (IFRIC) i izmena i dopuna postojećih standarda, koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2011. nije imala za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti efekat na priložene finansijske izveštaje Društva:

- Revidirani MRS 24 "Obelodanjivanje o povezanim stranama" - Pojednostavljanje zahtevanih obelodanjivanja za entitete u državnom vlasništvu i pojašnjenje definicije povezanih strana. Ove izmene nisu imale nikakav uticaj na finansijski položaj ili rezultat poslovanja Društva.
- Izmjena MRS 32 "Finansijski instrumenti: Prezentacija" - Klasifikacija prava emitovanja. Ova izmena se odnosi na ponuđena prava emitovanja u fiksnom iznosu strane valute koji je po postojećem standardu bio tretiran kao derivatna obaveza. Izmjenom se navodi da ako su određeni kriterijumi ispunjeni, ovo treba da bude klasifikovano kao kapital, bez obzira na valutu u kojoj je označena cena izvršenja. Ove izmene nisu imale nikakav uticaj na finansijski položaj ili rezultat poslovanja Društva.
- Izmene MSFI 1 "Prva primena MSFI" - Ograničeno izuzimanje od uporednih obelodanjivanja po MSFI 7 za one koji MSFI primenjuju prvi put. Ove izmene nisu relevantne za Društvo, jer ono već primenjuje MSFI.
- Izmene IFRIC 14 "MRS 19 - Limiti sredstava definisanih beneficija, minimalni zahtevi za finansiranje i njihova interakcija" - Pretplata minimalnih zahteva fonda. Izmene se primenjuju u ograničenim okolnostima: kada je entitet obveznik minimalnog finansiranja fonda i kada unapred vrši plaćanje doprinosa kako bi te obaveze izvršio. Izmene dozvoljavaju tom entitetu da korist od plaćanja unapred tretira kao sredstvo. Ove izmene nisu imale nikakav uticaj na finansijski položaj ili rezultat poslovanja Društva, zbog odsustva ovakvih aranžmana.
- IFRIC 19 "Ukidanje obaveza instrumentima kapitala". Ovo tumačenje pojašnjava zahteve MSFI u slučaju kada entitet ponovo ugovara uslove finansijske obaveze sa svojim poveriocem i kada poverilac prihvata akcije entiteta ili druge instrumente kapitala, kako bi u potpunosti ili delimično bila izmirena finansijska obaveza. Ovo tumačenje nije imalo uticaj na priložene finansijske izveštaje Društva.
- Izmene različitih standarda i tumačenja standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 21, MRS 28, MRS 31, MRS 34 i IFRIC 13) koje su rezultat projekta godišnjeg poboljšanja standarda od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde objavljenog u maju 2010. godine. Izmene navedenih standarda i tumačenja se prvenstveno odnose na otklanjanje nekonzistentnosti i promene koje su terminološke ili uređivačke prirode. Datumi stupanja na snagu variraju od standarda do standarda, ali je većina izmena na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine i 1. januara 2011. godine. Usvajanje izmena navedenih standarda nije imalo za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalan efekat na finansijsku poziciju ili rezultat poslovanja Društva.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
(Nastavak)

b) Novi standardi, tumačenja i izmene koje nisu još u primeni

Sledeći novi i izmenjeni standardi i IFRIC tumačenja su objavljeni, ali nisu na snazi za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2011. godine. Oni nisu ranije usvojeni od strane Društva, a Društvo je u procesu procenjivanja njihovog eventualnog uticaja na finansijske izvještaje. Društvo namerava da usvoji ove standarde kada stupe na snagu.

- I
zmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izvještaja" - Ostali ukupan rezultat (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine).
- I
zmene MRS 12 "Porez na dobit" - Odloženi porezi: Pokriće osnovne imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine).
- R
evidirani MRS 19 "Naknade zaposlenima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- R
evidirani MRS 27 "Pojedinačni finansijski izvještaji" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- R
evidirani MRS 28 "Investicije u pridružene entitete i zajednička ulaganja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- I
zmene MSFI 1 "Prva primena MSFI" - Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za one koji prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. jula 2011. godine).
- I
zmene MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" - Transfer finansijske imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. jula 2011. godine).
- M
SFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine). Ovaj standard se odnosi na klasifikaciju i odmeravanje finansijskih sredstava.
- M
SFI 10 "Konsolidovani finansijski izvještaji" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- M
SFI 11 "Zajednički aranžmani" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- M
SFI 12 "Obelodanjivanje interesa u ostalim entitetima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).
- M
SFI 173 "Odmeravanje fer vrednosti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
(Nastavak)

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja;
2. U skladu sa odredbama Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 9/2009), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008. godinu Društvo je odlučilo da efekte obračunate ugovorene valutne klauzule ne iskaže u finansijskim prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda, kao i da efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti ne iskaže u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika iskazani su u okviru ostalih aktivnih/pasivnih/vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2008. godine. Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i razgraničenih kursnih razlika prenose se na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati. Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.
3. U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 4/2010), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009. godinu, Društvo je odlučilo da neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule sa stanjem na dan 31. decembra 2009. godine po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u dinarima sa valutnom klauzulom, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika sa stanjem na taj dan po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, ne iskaže u prihodima odnosno rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika, formiranih na napred navedeni način, iskazani su u okviru ostalih aktivnih /pasivnih/ vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2009. godine.

Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i razgraničenih kursnih razlika prenose se na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati.

Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.

4. U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 3/2011), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2010. godinu, Društvo je odlučilo da neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule sa stanjem na dan 31. decembra 2010. godine po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u dinarima sa valutnom klauzulom, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika sa stanjem na taj dan po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, ne iskaže u prihodima odnosno rashodima tekućeg perioda. Neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekat obračunatih kursnih razlika, formiranih na napred navedeni način, iskazani su u okviru ostalih aktivnih /pasivnih/ vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2010. godine.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Srazmerni iznosi razgraničenih efekata obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i razgraničenih kursnih razlika prenose se na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati.

Navedeni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.

5. Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;
6. Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka aktive, koja po definiciji MSFI nema karakter sredstva.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Društvo je u periodu od januara do decembra 2011. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 743.958 hiljada. Akumulirani gubitak Društva do visine kapitala iznosi RSD 932.997 hiljada, dok gubitak preko visine kapitala iznosi RSD 330.328 hiljade. Društvo posluje sa velikim nedostatkom trajnog kapitala i obrtnih sredstava, a kratkoročne obaveze Društva su na datum bilansa stanja veće od obrtne imovine za RSD 1.688.283 hiljade. Tekuci racuni Društva su bili u neprekidnoj blokadi do 10.11.2011. godine, kada je raskidom privatizacije Društvo preslo ponovo u vlasništvo Agencije za privatizaciju. Obim poslovnih aktivnosti Društva je značajno smanjen, imajući u vidu da ukupno ostvareni poslovni prihodi 2011. godine iznose samo 31,18% prihoda ostvarenog prethodne godine. Mogućnosti poboljšanja finansijskog položaja Društva zavise od eventualnog pripremljenog plana restrukturiranja od strane poverilaca Društva.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

(a) Funkcionalna i izveštajna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima ("RSD"), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

U skladu sa odredbama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni Glasnik RS broj 114/2006, 119/2009, 9/2009, 4/2010 i 3/2011), kod sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008, 2009, 2010. i 2011 godinu Društvo je odlučilo da efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu potraživanja i obaveza u stranoj valuti (samo dugoročnih u 2009. i 2010. godini) ne iskaže u prihodima, odnosno rashodima tekućeg perioda.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika (Nastavak)

(b) Transakcije i stanja (Nastavak)

Neto efekat obračunatih kursnih razlika iskazan je u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31. decembra 2008, 2009. i 2010. godine. Srazmerni iznosi kursnih razlika razgraničenih u 2008, 2009. i 2010. godini preneti su u toku 2009., 2010. i 2011. godine na račune finansijskih rashoda, odnosno prihoda na dan dospeća obaveze, odnosno potraživanja po osnovu kojih su obračunati.

3.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu, koji su bili predmet revizije.

3.5. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

3.6. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.9. Porez na dobit

a) Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit preduzeća obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

b) Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budućí oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštavanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenje i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Međutim, pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod. Međutim, negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan sastavljanja bilansa stanja Društvo je procenilo da iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme izražava njihovu poštenu vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.11. Amortizacija

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, osim za sredstva za koja se obračun amortizacije vrši funkcionalnom metodom ukoliko obračunata amortizacija znatnije odstupa od obračuna izvršenog proporcionalnom metodom.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva umanjena za preostalu vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je procenjeni iznos koji preduzeće očekuje da primi danas ako bi otuđilo sredstvo, nakon odbijanja procenjenih troškova prodaje, da je sredstvo na kraju svog korisnog veka i u stanju koje se očekuje na kraju njegovog korisnog veka.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

<u>Opis</u>	<u>Važeća stopa</u>
Građevinski objekti	1.30 - 10
Pogonska oprema	2 – 25
Računari i pripadajuća oprema	7 – 8
Vozila	3 – 16.5

3.12. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštnu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.13. Zalihe

Zalihe su sredstava: a) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

3.14. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Ispravka se vrši ukoliko je od roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana ili po proceni rukovodstva.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni.

3.16. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

3.17. Naknade zaposlenima

a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.18. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.19. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje (Napomena 8).

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društvu u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo ima značajne koncentracije kreditnog rizika imajući u vidu da učešće najvećeg pojedinačnog kupca (JP Putevi Srbije) čini oko 50% ukupnih prihoda od prodaje.

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.2.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz priznatih finansijskih obaveza u stranoj valuti (EUR). Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

4.2.2. Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (Nastavak)

4.2. Tržišni rizik (Nastavak)

4.2.3. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu.

4.3. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

5. KORIŠĆENJE PROCENJIVANJA

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Društvo je korigovalo bilans stanja i bilans uspeha, za godinu koja se završava na dan 31.12.2010. godine, za iznose materijalno značajnih grešaka koje su identifikovane posle predaje finansijskih izveštaja za 2010. godinu. Korigovane pozicije finansijskog izveštaja za 2010. godinu, prikazane su kao uporedni podatak u finansijskim izveštajima za period koji se završava na dan 31.12.2011. godine.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA (Nastavak)

Korigovane pozicije Bilansa stanja za 2010. godinu

U 000 DINARA	Pre korekcije	Korekcija I	Korekcija II	Korekcija III	Korekcija IV	Korekcija V	Posle korekcije
Dugoročni finansijski plasmani							
Konto 031	668.177	(494.210)					173.967
Konto 038	10.189	494.210	125.290				629.689
Potraživanja							
Konto 201	391.969				12.637		404.606
Konto 220	16.297			67.509			83.806
Konto 222	167.053		(167.053)				-
Konto 228	21.342			58.589		517.618	597.549
Kratkoročni finansijski plasmani							
Konto 231	355.524			387.364	40.077	(180.698)	602.267
Konto 234	-		41.763				41.763
Ukupno aktiva	3.398.417	-	-	513.462	52.714	336.920	4.301.515
Obaveze iz poslovanja							
Konto 432	408.321			42.656			450.977
Konto 439	995.637			430.297	52.714	336.920	1.815.568
Svega							
Ostale kratkoročne obaveze							
Konto 460	35.621			40.509			76.130
Svega							
Ukupno pasiva	3.398.417	-	-	513.462	52.714	336.920	4.301.515

Osnov za korekcije:

1. Korekcija I:

Dana 27.11.2009. godine zaključen je Ugovor o ustupanju Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala Subjekta privatizacije metodom javnog tendera između „Europarka“ d.o.o. Beograd (kao Ustupioca) i „Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad (Prijemnik) kojim Ustupilac ustupa Prijemniku Ugovor o prodaji sa svim pravima i obavezama iz predmetnog Ugovora kao i pratećih Izmena i dopuna Ugovora. Izvršena je revizija o usaglašenosti sa odredbama Ugovora u 2010. godini (Izveštaj nezavisnog revizora o usaglašenosti sa odredbama Ugovora od 29.01.2010. godine i dopunom Izveštaja od 18.06.2010. godine o usaglašenosti sa odredbama Ugovora). Agencija za privatizaciju je u obaveštenju br. 89/01-2910 od 29.10.2010. godine navela da prihvata izvršenje investicione obaveze za drugu godinu u iznosu od 1.998.216 EUR pod uslovom da Kupac („Vojvodinaput-Bačkaput“ a.d. Novi Sad) do isteka najdužeg roka iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala dostavi dokaze o isplati celokupnog duga prema dobavljaču „Wirtgen group“ Beograd po osnovu nabavke dva bagera točkaša CASE. Agencija za privredne registre je u svom Zaključku BD. 53846/2011 od 21.04.2011. godine konstatovala da je za prihvatanje investicione obaveze za drugu godinu potrebno obaveštenje Agencije za privatizaciju o ispunjenju svih uslova (isplata celokupnog duga prema dobavljaču „Wirtgen group“ Beograd (po osnovu nabavke dva bagera točkaša CASE).

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA (Nastavak)

Na osnovu napred iznetog moglo se izvršiti samo povećanje učešća u kapitalu za iznos preuzetog ispunjenja ugovorne obaveze za prvu godinu investiranja u iznosu RSD 173.966 hiljada, a što je u skladu sa vrednošću upisanih vlasničkih hartija od vrednosti kod Centralnog Registra Depo i kliring hartija od vrednosti. Povećanje učešća u kapitalu u ukupnom iznosu od RSD 494.210 hiljada koje se odnosi na ispunjenje ugovorne obaveze Društva kao Kupca za drugu godinu investiranja i na zaduženje od strane „Europarka“ d.o.o. Beograd na ime refundacije kupoprodajne cene koju je „Integral Inženjering“ d.o.o. Laktaši isplatio Agenciji za privatizaciju. Za navedeni iznos nije se moglo izvršiti povećanje učešća u kapitalu u 2010. godini imajući u vidu obaveštenje Agencije za privatizaciju i zaključak Agencije za privredne registre.

2. Korekcija II:

Potraživanja od kupca JP „Putevi Srbije“ Beograd koja dospevaju za naplatu u periodu od 2010. do 2014. godine su preneti sa računa 202 Kupci u zemlji na račun 222 Potraživanja od državnih organa i organizacija. S obzirom da je naplata potraživanja reprogramirana na duži vremenski period, za dugoročni deo potraživanja koji dospeva na naplatu u periodu od 2012. do 2014. godine u iznosu od RSD 125.290 hiljada knjiženje je trebalo izvršiti na račun 038 - Ostali dugoročni finansijski plasmani, a kratkoročni deo potraživanja koji dospeva u 2011. godini u iznosu od RSD 41.763 hiljada trebalo je knjižiti na račun 234. Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva i druga pravna lica.

3. Korekcija III:

Društvo je pod 23.12.2010. godine, proknjižilo ugovor o preuzimanju duga od 1.11.2010. zaključen između Društva (Poverilac), FAM, Kruševac (Preuzimalac) i PZP Niš (Dužnik). Preuzimalac preuzima dug Dužnika koji ovaj ima prema Društvu u iznosu od 513.462 hiljada dinara.

Stav za knjiženje: 432,439,460/231,228,220 – zatvorena je obaveza prema FAM-u u iznosu od 513.462 hiljada dinara i potraživanja i plasmana prema PZP Niš u istom iznosu.

Kako navedeni Ugovor nije bio potpisan sa sve tri strane, već samo sa strane Društva, Društvo nije imalo osnova za knjiženje. Pod 1.1.2011. godine, Društvo je vratilo knjiženja na stanje kao da ih nije ni bilo: 231,228,220/432,439,460.

4. Korekcija IV:

Društvo je pod 1.12.2010. godine, proknjižilo ugovor o preuzimanju duga od 1.11.2010. zaključen između Društva (Poverilac), FAM Kruševac (Preuzimalac) i PZP Vranje (Dužnik). Preuzimalac preuzima dug Dužnika koji ovaj ima prema Društvu u iznosu od 52.714 hiljada dinara.

Stav za knjiženje: 439/231,201 – zatvorena je obaveza prema FAM-u u iznosu od 52.714 hiljada dinara i potraživanja i plasmana prema PZP Vranje u istom iznosu.

Kako navedeni Ugovor nije bio potpisan sa sve tri strane, već samo sa strane Društva, Društvo nije imalo osnova za knjiženje. Pod 1.1.2011. godine, Društvo je vratilo knjiženja na stanje kao da ih nije ni bilo: 201,231/439.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

6. EFEKTI IZMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I KOREKCIJE MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA (Nastavak)

5. Korekcija V:

Ostatak korekcija odnosi se na sravnjenje potraživanja i obaveza sa PZP Beograd preko sledećih konta: 288,(231)/439. Na taj način su povećanja potraživanja i obaveze istovremeno za 336.920 hiljada dinara.

6. Ostale korekcije:

Pored gore navednih korekcija, Društvo je izvršilo u obrascu Bilansa stanja preknjižavanje neraspoređenog dobitka sa pozicije gubitka u iznosu od 15.429 hiljada. Društvo je ostvarilo neto gubitak po godišnjem obračunu u iznosu RSD 610.411 hiljada. U bilansu stanja gubitak je manje iskazan za iznos od RSD 15.429 hiljada, jer je pogrešnim knjiženjem izvršeno pokriće dela gubitka iz tekuće godine neraspoređenim dobitkom iz ranijih godina (bez ikakve Odluke organa upravljanja). Takođe, napravljena je tehnička greška i u obrascu Bilansa uspeha nije iskazan odloženi poreski prihod perioda u iznosu od 6.290 hiljada, za koliko je neto gubitak više iskazan na taj način.

7. POSLOVNI PRIHODI

	2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Prihodi od prodaje</i>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		62.069
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	387393	1.309.692
Svega	387393	1.371.761
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	40355	-
Svega	427748	-

Celokupni prihodi su ostvareni od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu i to po osnovu:

Održavanje puteva 348.319.675
Izgradnja i rekonstrukcija 19.443.773
Ostale usluge 15.632.348

Najveći investitori su JP Putevi Srbije Beograd, Zavod za izgradnju grada Novi Sad i Fondovi opština na teritoriji Vojvodine i Fond za kapitalna ulaganja APV.

Nedovršene usluge u 2011. godini iznose 40.355 hiljadu dinara i odnose se na neoverene situacije od strane investitora po osnovu izvedenih radova u tekućoj godini. I to Sajkas-Mosorin.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	2011.	(Din. 000) 2010.
Troškovi materijala za izradu	145731	677.586
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15248	152.981
Troškovi goriva i energije	60302	179.485
Ukupno	221281	1.010.052

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Troškovi zarada i naknada zarada	319431	341.081
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	58539	61.677
Troškovi naknada po ugovoru o delu I ostali ugovori	1261	306
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	322	4.571
Ostali lični rashodi i naknade	18912	12.297
Ukupno	398465	419.932

Troskovi zarada su povećani ukalkulisavanjem zarada do visine cene rada i regresa za 2011.g.

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Troškovi amortizacije	74865	79.052
Ukupno	74865	79.052

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	45594	171.603
Troškovi transportnih usluga	11261	38.458
Troškovi usluga održavanja	4569	18.311
Troškovi zakupnina	4576	4.286
Troškovi reklame i propagande		985
Troškovi ostalih usluga	7063	7.981
Svega	73063	241.624
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi reprezentacije	422	3.698
Troškovi premija osiguranja	1401	8.763
Troškovi platnog prometa	3256	12.848
Troškovi članarina	21	92
Troškovi poreza	3130	7.412
Ostali nematerijalni troškovi	16302	18.331
Svega	24532	51.144
Ukupno	97595	292.768

Znatno smanjenje obima posla je dovelo do smanjenja rashoda usluga na izradi učinaka i troškova usluga održavanja.

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Finansijski prihodi</i>		
Prihodi od kamata	8340	128.822
Pozitivne kursne razlike	24110	48.807
Ostali finansijski prihodi	8941	19.643
Ukupno	41391	197.272
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima	11963	1.162
Rashodi kamata	361881	305.240
Negativne kursne razlike	12499	25.410
Ostali finansijski rashodi		-
Ukupno	386343	331.812

Finansijski prihodi u najvećoj meri potiču od zavisnih i povezanih preduzeća, kao i iz dužničko-poverilačkih odnosa po osnovu kamata i kursnih razlika.

Finansijski rashodi u najvećoj meri se odnose na rashode kamata, pri čemu se najveći iznos ovih kamata odnosi na kamate po kratkoročnim kreditima od banaka u iznosu od 190.8966 hilj.din., kao i na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa sa drugim pravnim licima u iznosu od 88.282 hilj.din.kao i rashodi zateznih kamata Fam Krusevac i Europark. Obracunate kursne razlike su posledica rasta kursa, pre svega EUR-a i uticaja ovog rasta na dinarski iznos obaveza koje su definisane u stranim valutama.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	Din.000	(Din. 000)
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		18.035
Prihodi od smanjenja obaveza	20937	971
Ostali nepomenuti prihodi		11.788
Prihodi od uskladjivanja obaveza	3655	789
Ukupno	<u>24592</u>	<u>31.583</u>
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	10600	9.417
Ispravka vrednosti potraživanja	41320	71.328
Ostali nepomenuti rashodi	1188	2.956
Ukupno	<u>53108</u>	<u>83.701</u>

Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja u 2011. godini u iznosu od 41.320 hilj.din. predstavljaju ispravku vrednosti potraživanja starijih preko 60 dana.

14. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2011.	(Din. 000)
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Neto dobitak /(gubitak)		

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

15. POREZ NA DOBITAK

	Din.000	(Din. 000)
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Finansijski rezultat u bilansu uspeha		
(dobitak/gubitak pre oporezivanja)	-737925	(616.701)
Neto kapitalni dobiti (gubici)	6306	6.655
Poslovni dobitak (gubitak)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	38103	19.159
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	-693517	(590.887)
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)		
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda	6032	6.290
Odloženi poreski prihod perioda		

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).

Racunovodstvena osnovica	I	189.609.398,83
	II	325.432.863,63
Ukupno		515.042.261,46

Poreska osnovica	I	189.242.527,48
	II	116.744.721,68
Ukupno		305.987.249,16

Razlika	305.987.249,16x10%	-30.598.724,92
		24.566.755,9
Razlika		6.031.968,93

Knjizeno 722/498

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	020	022	023	026	028	(Din. 000) UKUPNO
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	50.414	288.765	930.803	4.059	23.789	1.297.830
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje	-4983		-49894			-54877
Ostalo						
Revalorizacija - procena		-8532	-114501			-123033
Stanje na kraju godine	45431	280233	766408	4.059	23789	1119920
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine		92.904	535.220	3.100	-	631.224
Amortizacija		6251	67979	635		74865
Otuđivanje i rashodovanje	-		-47398		-	-47398
Ostalo					1104	1104
Revalorizacija - procena		-9195	-214927			-224122
Stanje na kraju godine	-	-89960	340873	3735	-22685	435672
Neotpisana vrednost 31.12.2011. godine	45431	190273	425535	324	22685	684247
Neotpisana vrednost 31.12.2010. godine	50.414	195.861	395.583	959	23.789	666.606

Najveći deo otuđenja nabavne vrednosti opreme u iznosu od 47.670 hiljada dinara (ispravke vrednosti 46,489 hiljada dinara) se odnosi na vansudsku javnu prodaju asfaltne baze marke WIBAU sa pratećom opremom.

U vrednosti osnovnih sredstava prikazanih na dan 31. decembra 2011. godine sadržana su osnovna sredstva – oprema koja se nalazi na području Libije, na izradi projekta rekonstrukcije puta Al Zavia - Bir al Ghanam – Al Rabta – Gharian, po osnovu potpisanog ugovora između Mešovitog Libijsko–Srpskog preduzeća za puteve i GP Partizanski put sa Nacionalnom Službom za javne radove u Al Zaviji, za koja postoje uredno potpisane popisne liste na dan 31.12.2011.godine.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Društvo ima upisane sledeće hipoteke na osnovnim sredstvima:

Objekat pod hipotekom	Nabavna vrednost	Sadašnja vrednost	Lista nepokretnosti	Katastarska parcela	Površina u m ²	Osnov
Portirnica	22,808	16,037	1294	88/1	80	Ugovori o kreditu zaključeni između AIK Banke Niš i Društva : ug. br. 103000G-15846168 na iznos od RSD 150,000 hiljada , ug. br. 105020452021461304 iznos od RSD 150,000 hiljada, ug. br. 105020453000247855 na iznos od RSD 250,000 hiljada, ug.br. 105080453000231275 na iznos od EUR 2,000,000 i ostali krediti u iznosu od RSD 40,453 hiljada. Ugovori o kreditu zaključeni između Aik Banke Niš i PZP Beograd: ug. br. 103000G-7776371 na iznos od RSD 500,000 hiljada i ug.br.103000G-255130 na iznos od EUR 4.797.723 . Ovi ugovori pokrivaju sve nepokretnosti navedene levo u tabeli.
Remontna radionica i ulaz u remontnu radionicu	117,595	96,968	1294	88/1	5827	
Sanitarni čvor, gumara, praonica za vozila, benzinska pumpa i magacin tehničkog gasa	2,200	1,865	1294	88/1	547	
Trafo stanica	8,261	-	1294	88/1	22	
Pomoćna zgrada	4,500	3,816	19294	40/4, 41/2 i 41/8	231	
Izgrađeno građevinsko zemljište	19,141	19,141	19294		7846	
Poslovni prostor, radionice, hangar, poljoprivredno i ostalo zemljište	14,961	13,973	146	2707/1,2707/2, 2711/1,2712/1 i 2713/1	102889	
Ukupno:	189,466	151,800				

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Iskazana su: prema metodi - promena vrednosti učešća koja proističu iz rezultata. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi dividendu i to u trenutku raspodele dobiti, odnosno do obima u kom snosi teret pokriva gubitka.

	Din.000	(Din. 000)
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Učešća u kapitalu		
<i>Zavisnih pravnih lica</i>		
Zgop a.d., Novi Sad	182657	173.966
Svega	182657	173.966
<i>Ostalih povezanih pravnih lica</i>		
Nibens Group d.o.o., Beograd	864	864
Svega	864	864
<i>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</i>		
Lafarge BFC d.o.o., Beočin	19	19
Svega	19	19
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Stambeni krediti	10665	10.191
Učešće u Zgop a.d., Novi Sad	494.210	494.210
Dugoročno potraživanje od JP Puteva Srbije	125.290	125.290
Svega	630165	629.691
Ukupno	813705	804.540

Učešće u kapitalu povezanog lica Nibens group d.o.o., Beograd iznosi RSD 864 hiljada što je na dan kupovine udela u ovom licu bila protivvrednost EUR 10,000 po srednjem kursu NBS. Društvo je uplatom tog iznosa postalo vlasnik 20% osnovnog kapitala ovog lica.

Putem javnog tendera održanog dana 14. septembra 2007. godine, preduzeće Europark d.o.o., Beograd, je kupilo 70% društvenog kapitala društva ZGOP a.d., Novi Sad. Na zahtev Društva od 31. decembra 2009. godine i Odlukom Agencije za privatizaciju, celokupan udeo u ZGOP a.d., Novi Sad, je ustupljen Društvu prema ugovoru br. 02-369 o ustupanju ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala akcionarskog društva ZGOP, Novi Sad zaključenog dana 22. marta 2010. godine i Anexa br.1 napred pomenutog ugovora zaključenog dana 12. maja 2010. godine. Dalje, imajući u vidu rok za ispunjenje II godine investiranja, Društvo je dana 3. maja 2011. godine podnelo novu molbu za produženje roka za naknadnih 90 dana.

Dugoročna potraživanja od JP Puteva Srbije se odnose na potraživanja koja dospevaju na naplatu od 2012 – 2014. godine, prema Aneksu I Sporazuma o načinu regulisanja dospelih obaveza br.953-1503 od 11. februara 2009. godine, zaključenog između Društva i JP Puteva Srbije.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Društvo odobrava dugoročne zajmove za rešavanje stambenog pitanja svojim zaposlenima (kupovina i izgradnja stanova). Zaposleni vraćaju pozajmice u skladu sa Ugovorom o zajmu - stambenom kreditu, u jednakim mesečnim ratama. Zajmovi pre 2000. godine su davani zaposlenima na 40 godina, dok su kasnije potpisani ugovori o zajmu zaključivani na 10 ili 20 godina, s tim da su kupci stanova u mogućnosti da u svakom trenutku zahtevaju izmenu ugovorenog načina otplate duga potpisivanjem aneksa osnovnog ugovora ukoliko odluče da stan ili deo stana isplate odjednom ili u roku kraćem od ugovorenog.

Kod stambenih zajmova koji su dati na rok od 40 godina, u slučaju da Kupac iz opravdanih razloga nije u mogućnosti da otplaćuje dug usled gubitka redovnih prihoda, Ugovor se raskida, a Kupac stiče susvojinu na delu stana srazmerno broju otplaćenih rata, dok neotplaćeni deo stana nastavlja da koristi u svojstvu zakupca stana. Kod zajmova koji su odobravani na period od 10 ili 20 godina sa datumom prestanka radnog odnosa Kupac je dužan da iznos preostalog duga isplati Društvu jednokratno.

18. ZALIHE

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Materijal	35596	68.987
Rezervni delovi, alat i inventar	10642	18.530
Dati avansi	41707	40.086
Nedovršena proizvodnja	40354	
Ukupno	128299	127.603

19. POTRAŽIVANJA

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci - matična i zavisna pravna lica	6.640	6.640
Kupci - ostala povezana pravna lica	25655	404.607
Kupci u zemlji	800513	1.051.502
Minus: Ispravka vrednosti	(143.210)	(102.529)
Svega	689598	1.360.220
<i>Druga potraživanja</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende	70643	83.807
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	22	22
Ostala potraživanja fin. plasmani	234405	597.548
Potraživanja od zaposlenih	7760	9.699
Svega	312830	691.076
Ukupno	1002428	2.051.296

Značajna potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji odnose se u najvećoj meri na JP Putevi Srbije Beograd, Direkcija za izgradnju opštine Bač, Prostor Titel, Direkcija opštine Irig, Srbobran, Vrbas, Opština Sremski Karlovci itd. JP Putevi Srbije Beograd učestvuju u saldu ukupnog potraživanja po osnovu prodaje sa 90%.

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

19. POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Potraživanja za jemstva i garancije u iznosu od 234.405 hilj. din. odnose se na potraživanja od povezanih preduzeća i to od , PZP Niš (119.370 hiljade) i FAM Kruševac (2.253 hiljade).Borovica Transport(111.578)

.

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru ostalih rashoda u bilansu uspeha. Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknjižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Din.000 2011..	(Din. 000) 2010.
<i>Kratkoročni krediti i plasmani – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica</i>		
PZP Beograd a.d., Beograd		23.877
PZP Niš a.d., Niš	326.663	387.364
PZP Vranje a.d., Vranje	40.077	40.077
Nibens Group d.o.o., Beograd	150.950	150.950
Borovica Transport d.o.o., Ruma	82.695	-
Svega	600385	602.268
<i>Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine</i>		
		41.763
Svega		41.763
Ukupno	600385	644.031

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>U dinarima:</i>		
Tekući računi	8798	-
Blagajna	-	-
Svega	8798-	-

.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	Din.000 2011..	(Din. 000) 2010.
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi (premija osiguranja)	3499	4.936
Svega	3499	4.936
Ukupno	3499	4.936

23. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		Din.000 2011..	(Din. 000) 2010.
Akcijski kapital			
- obične akcije	98,15	649.893	649.893
- ostali kapital	1,85	12.220	11.220
Ukupno	100	662.113	661.113

U skladu sa Zakonom o privatizaciji u januaru 2006.god.okončan je postupak privatizacije preduzeća prodajom 70% društvenog kapitala PZP "Niš"-Niš i podelom 15% društvenog kapitala zaposlenima, a ostatak od 15% prenet je u Privatizacioni registar po kom osnovu su emitovane Akcije serije "B". Nakon toga po osnovu izvršene dokapitalizacije i uskladjivanja nominalne vrednosti emitovane su akcije serije "C" i "D" i "F".

Akcijski kapital čini 178.542 običnih akcija nominalne vrednosti od 3.640 dinara. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

U 2010.i 2011. godini nije ostvarena neto dobit po akciji.

Ostali kapital je povećan za 1.000 dinara koji je formiran raspodelom dobiti za 2009. god., po Odluci Skupštine br. 02-19/9-8 od 29.06.2010. god. za individualnu stambenu izgradnju.

24. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Zakonske rezerve		121.043
Ukupno		121.043

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa Statutom i drugim aktima Društva. Rezerve u iznosu od 8.908 hilj. din. u 2010. godini formirane su raspodelom dobiti ostvarene u 2009. god. po Odluci Skupštine 02-19/9-8 od 29.06.2010. godine. U 2011. godini Odlukom Skupštine u korist pokrica dela gubitka iz 2010.godine

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

25. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju pozitivne efekte promena poštene (fer) vrednosti:

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
330000 - rev. nekretnina	36.685	36.685
330100 - postrojenja i opreme	218.614	127.634
330901 - otkupljeni druš. stanovi	156	156
Ukupno	255.455	164.475

Povećanje revalorizacionih rezervi je nastalo povećanjem-procenom osnovnih sredstava po racunovodstvenoj politici u iznosu od 101.089 hilj.dinara.-10.109 hil.dinara/10% od vrednosti povećanja/--sto ukupno iznosi 90.980 hilj.dinara.

26. NERASPOREĐENA DOBIT I GUBITAK

Neraspoređena dobit i gubitak odnose se na:

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Neraspoređena dobit	15.429	15.429
Gubitak ranijih godina	489.367	-
Gubitak tekuće godine	743.958	610.411
Ukupno	1.217.837	594.982

Društvo je u 2011. godini ostvarilo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 330.328 hiljada dinara./610.410-121.043 jednako 489.367/+743.958=1.233.325-932.997=300.328 sto cini gubitak iynad vrednosti kapitala.
Tako da je Društvo u 2011.godini ostvarilo gubitak iznad vrednosti kapitala u iznosu od 300.328 hiljada dinara

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

27. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Rezervisanja za sudske sporove	34.790	34.790
Ukupno	34.790	34.790

Osnov za izvršena rezervisanja su sudski sporovi pokrenuti protiv Društva od strane trećih lica. Rezervisanja za ove sporove su izvršena ranijih godina.

28. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valute	Kamatna stopa	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Dugoročni krediti u zemlji</i>				
AIK BANKA A.D. NIŠ	RSD	3M Belibor + 4% g	4181	-
RAIFFEISENBANK BEOGRAD	RSD	3M Belibor +4% g	29.087	-
Svega			33.268	-

Period dospeće dugoročnih kredita prikazan je u tabeli koja sledi:

	(Din. 000) 2011.
Od 1 do 2 godine	16.634
Od 2 do 3 godine	16.634
Svega	33.268

29. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
Ostale dugoročne obaveze – lizing od Raiffeisen Rent doo, Beograd	1.232	1.242
Ukupno	1.232	1.242

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne kredite u zemlji od sledećih banaka:

		Din.000	(Din. 000)
	Oznaka valute	2011.	2010.
<i>Kratkoročni krediti u zemlji</i>			
AIK BANKA A.D., Niš	RSD	704.856	487.965
BANKA INTESA A.D., Beograd	RSD	240.000	240.000
RAZVOJNA BANKA VOJVODINE A.D., Novi Sad	RSD	30.000	30.000
NLB BANKA A.D., Beograd	RSD	45.717	45.717
RAIFFEISENBANK A.D., Beograd	RSD	14.543	58.175
KOMERCIJALNA BANKA A.D., Beograd	RSD	9.067	9.067
Svega		1.044.183	870.924

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

U narednoj tabeli dat je pregled kratkoročnih kredita društva sa prikazanim periodima dospeća i sredstvima obezbeđenja:

Opis	Saldo 31.12.2011. u 000 RSD	Dospeće	Obezbeđenje	
			Menice, ovlašćenja direktnog zaduženja, jemstva, pristupanje dugu i sl.	Hipoteke
AIK Banka a.d. NišP-105020453000247855	199.179	15.11.2010	Ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; ugovori o pristupanju dugu sa PZP Vranje, PZP Niš, PZP Kragujevac, PZP Beograd, Nibens Group i FAM Kruševac	- na katastarskoj parceli 88/1 i listu nepokretnosti br. 1294 - Portirnica površine 80m2, Remontna radionica i ulaz u remontnu radionicu površine 2,827m2, Sanitarni čvor, gumara, praonica za vozila, benzinska pumpa i magacin tehničkog gasa površine 547m2, Trafo stanica površine 22m2; - na katastarskoj parceli 40/4, 41/2 i 41/8 i listu nepokretnosti br. 19294 - Pomoćna zgrada površine 231m2; - i u listu nepokretnosti br. 19294 - Izgrađeno građevinsko zemljište površine 7,846m2 O6
AIK Banka a.d. NišP-103000G-15846168	137.453	15.11.2010	Ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; ugovori o pristupanju dugu sa PZP Vranje, PZP Niš, PZP Kragujevac, PZP Beograd; uknjižba založnog prava - HIPOTEKE na imovini u vlasništvu PZP Vranje, Vojvodinaput Bačkaput, FAM Kruševac, PZP Kragujevac, Budućnost Preševo	
AIK Banka a.d. NišP-105020452021461304	150.000	10.12.2010	Ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; dodatna sredstva plaćanja koja banka bude tražila; ugovori o jemstvu sa PZP Kragujevac; ugovori o pristupu dugu sa PZP Vranje, PZP Niš, FAM Kruševac, PZP Beograd, Nibens group, Beograd i SHEER korporacija Beograd	
AIK banka N.SadP-105080453000231275	182.918	12 meseci; 16.03.2011.	ugovorna ovlašćenja iz Zakona o platnom prometu (Sl.list SRJ br. 3/2002, 5/2003, i Sl.Glasnik RS br. 43/2004 i 62/2006); solo menica sa klauzulom "bez protesta i troškova" i meničnim ovlašćenjem; ugovori o pristupanju dugu sa PZP Beograd i PZP Kragujevac i Sremput Ruma	
AIK banka FIL.BGDP 105050452001337639/050	6.271	30.06.2014	Ugovorna ovlašćenja saglasno Zakonu o platnom prometu; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; cedirana potraživanja radi naplaćivanja od JP Puteva Srbije (Društvo-ustupilac, JP Putevi Srbije Beograd-dužnik i Banke-primalac);	
AIK BANKA - DOZ.MINUS - 31257/05/10	30.549	28.11.2010	ovlašćenje direktnog zaduženja; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem	

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Opis	Saldo 31.12.2011. u 000 RSD	Dospéće	Obezbeđenje	
			Menice, ovlašćenja direktnog zaduženja, jemstva, pristupanje dugu i sl.	Hipoteke
AIK BANKA NIŠ P-952	2.667	41.881.669,24 na 01.01.2011	Ugovorna ovlašćenja saglasno Zakonu o platnom prometu; solo menice sa klauzulom "bez protesta" i meničnim ovlašćenjem; cedirana potraživanja radi naplaćivanja od JP Puteva Srbije (Društvo-cedenta, JP Putevi Srbije Beograd-cesus i Banke-cesionar); ugovori o pristupanju dugu sa: PZP Niš, PZP Vranje, PZP Kragujevac, PZP Beograd, Sremput Ruma, Kruševacput, Kruševac.	n/a
NLB banka a.d. - KR 2010/3004	45.716	12.05.2011	4 blanko potpisanih i overenih menica, sa ovlašćenjem za popunjavanje; 5 blanko potpisanih i overenih Ovlašćenja za naplatu sa pratećim izjavama; 2 menice sa avalom PZP Beograd a.d. Beograd	n/a
METALS BANKA - 295/10	30.000	13.05.2011	2 blanko sopstvene menice i 6 ovlašćenja po Zakonu o platnom prometu	n/a
BANKA INTESA BEOGRAD - 00-420- 0112051.9	240.000	23.11.2011	4 ovlašćenja direktnog zaduženja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; <i>Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-I Preduzeća za puteve Beograd a.d. Beograd</i> sa još 4 Ugovornih ovlašćenja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; <i>Ugovor o pristupanju dugu br.011649.2-II Preduzeća za spoljnu i unutrašnju trgovinu i usluge Sheer doo, Beograd</i> sa još 4 Ugovornih ovlašćenja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; <i>Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-III Preduzeća za puteve Vranje a.d. Vranje</i> sa još 4 Ugovornih ovlašćenja; 4 blanko, solo menice, potpisane i overene sa Ovlašćenjem za korišćenje; <i>Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-IV Preduzeća za puteve Kragujevac a.d. Kragujevac;</i> <i>Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-V AD Fabrika maziva FAM Kruševac;</i> <i>Ugovor o pristupanju dugu br.0117649.2-VI Preduzeće za puteve Niš ad</i>	n/a
KOMERCIJALNA BANKA	9.068	n/a	Obaveza za garanciju - nema obezbeđenja	n/a

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Opis	Saldo 31.12.2011. u 000 RSD	Dospće	Obezbeđenje	
			Menice, ovlašćenja direktnog zaduženja, jemstva, pristupanje dugu i sl.	Hipoteke
RAIFFEISENBANKA A.D. – 1378	43.631	30.06.2014	3 blanko menice "bez protesta"; Ugovor o cesiji sa JP Putevi Srbije Beograd; Ugovor o zalozi potraživanja sa JP Putevi Srbije; Ugovor o jemstvu sa Nibens d.o.o., Beograd; Ugovori o izvođenju radova za 2008; 12 neopozivih ovlašćenja za zaduženje.; Dodatno obezbeđenje: Ugovor o jemstvu sa Europark d.o.o. Beograd; Ugovor o jemstvu sa Milom Đuraškovićem; Aneksi ugovora o cesijama sa JP Putevi Srbije Beograd; Aneks ugovora o jemstvu sa Nibens Group d.o.o. Beograd; nove menične izjave	n/a
Ukupno:	1.077.452			

Kratkorocne finansijske obaveze u iznosu od 1.044.183 plus deo dugorocnih obaveza u iznosu od 33.268 cine ukupan zbir kratkorocnih finansijskih obaveza po partijama u iznosu od 1.077.452 hiljada dinara.

Hipoteke, kao sredstva obezbeđenja društva po osnovu odobrenih kredita AIK banke a.d., Niš, istovremeno su i sredstva obezbeđenja po osnovu odobrenih kredita AIK banke a.d., Niš, društvu PZP Beograd a.d., Beograd gde se Vojvodinaput-Bačkaput a.d., Novi Sad javlja kao jemac.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Din.000	(Din. 000)
	2011.	2010.
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	19424	25.781
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	79041	450.977
Dobavljači u zemlji	637.597	502.449
Obav. za kr. kred. i plasmene	1.011.462	1.815.569
- PZP a.d., Vranje	21333	606.065
- FAM a.d., Kruševac	483.011	483.011
- Europark d.o.o., Beograd	380.373	359.844
- Borovica transport d.o.o., Ruma	40.180	24.146
- HTP Sajam a.d., Novi Sad	40.400	40.400
- Nibens Group d.o.o., Beograd	15.023	281.346
- PZP a.d., Niš	11.452	-
- Vatrosprem d.o.o., Beograd	9.023	9.023
- Sindikalna organizacija samostalnog sindikata Vojvodinaput-Bačkaput a.d., Novi Sad	80	172
- ZGOP a.d., Novi Sad	1.050	-
- Putevi a.d., Užice	829	-
- Nibens finansije	1.306	
Menice	7.212	6.795
Svega	1.747.334	2.794.776

Najveći dobavljači po veličini potražnog prometa u 2011 godini: Borovica-transport Ruma, Zorka-Alas Kamen Šabac, Interkop Šabac-Mišar, Srbijagas Novi Sad i Ravnaja Mali Zvornik.

Obaveze za kratkorocne kredite i plasmene se odnose uglavnom na obaveze za zajmove i jemstva prema povezanim preduzecima i to Nibens Group u iznosu od 15.023 hilj.din., kao i obavezu prema Europarku u iznosu od 380.373 hilj.din. za preuzimanje ZGOP-a po Ugovoru o kupoprodaji broj 02-369 od 23.03.2010.g. I Anexsa ugovora br. 128-1/2010 od 12.05.2010. g. Među najznačajnijim obavezama na ovom kontu nalazi se i obaveza prema FAM a.d., Kruševac u iznosu od 483.011 hilj.rsd.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	135.439	35.605
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlen.	31.012	13.678
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	52.642	22.944
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	57.816	23.937
Svega	276.909	96.164
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	328.311	76.130
Obaveze za naknade otpremnine	1.454	12
Obaveze za jubilarne nagrade	6.446	1.550
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		3.655
Obaveze za naknade po ugovoru		-
Svega	336.211	81.347
Ukupno	613.120	177.511

Poslednja zarada je isplaćena za decembar mesec 2011. godine, a ostale su neisplaćene zarade za jul, avgust, septembar i oktobar mesec 2011.g. U 2011.g. ukalkulisan je i regres za 2011. g. i jedna zarada koja se odnosi na razliku u ceni rada do cene rada propisane zakonom. Društvo vrši obračun i ukalkulisavanje obaveza za zarade na osnovicu definisanu ugovorima o radu.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja se najvećim delom odnose na obavezu prema FAM a.d., Kruševac na ime kamata po osnovu pozajmica i jemstava u iznosu od 140.227 hilj.rsd. kao i prema AIK banci ad, Niš u iznosu od 113.253 hilj. rsd po osnovu kamata na uzete kredite, a isto tako i prema Intesa banci ad, Beograd u iznosu od 46.856 hilj.rsd.

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	Din.000 2011.	(Din. 000) 2010.
<i>Obaveze za porez na dodatnu vrednost</i>		
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatnu vrednost i prethodnog poreza	27.979	44.631
Ostale obaveze		
Svega	27.979	44.631
<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.580	1.425
Svega	1.580	1.425
Ukupno	29.559	46.056

Deo obaveze za PDV je izmiren u 2011. godini blokadom tekućeg računa Vojvodinaput-Bačkaput a.d. od strane CVPO Beograd.

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

34. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze (Din: 40.708 u 2011.) su iznosi poreza na dobit, plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložene poreske obaveze su nastale na osnovu razlike u obračunatoj računovodstvenoj amortizaciji i poreskoj amortizaciji.

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

Društvo vodi sledeće sudske sporove:

Sudski sporovi koje druga pravna lica vode protiv društva

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
1	IV P.206/08	Jugokop DOO Šabac	Trgovinski sud Novi Sad	Naknada štete	2,660	50% u korist Tuženog	1,330	-	2,660	U toku određeno veštačenje
2	VIII P.1857/07	Karin Komerce DOO Šid	Trgovinski sud Novi Sad	Naknada štete	4,218	50% u korist Tuženog	2,109	823	3,395	Presuđeno uložena žalba
3	V P. 2663/08	JKP Gradsko zelenilo Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	577	70% u korist Tužioca	404	577	(0)	V-B uložilo Žalbu na I step.Presudu
4	P.2262/06	Agromehanika AC DOO Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Naknada štete	133	100% u korist Tuženog	-	-	133	I step Pres. Odbijen tuž.zah. Tužilac uložio Žalbu
5	III P.2233/08	Telekom Srbija AD Beograd	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	670	70% u korist Tužioca	469	258	413	Doneta presuda odbijena tužba
6	VII P:184/08	Republički fond PIO	Trgovinski sud Novi Sad	regresni zahtev	394	50% u korist Tuženog	197	394	-	U toku je prvostepeni postupak
7	VII P.431/2011	Sidro Novi Sad DOO	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	11,935	100% u korist Tuženog	-	-	11,935	Prekid postupka

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Sudski sporovi koje druga pravna lica vode protiv društva (nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/ Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
8	VI P.1382/09	Sidro Novi Sad DOO	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	9,935	100% u korist Tuženog	-	-	9,935	Prekid postupka
9	III P.1179/09	MDJ Most Novi Sad N. Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	17,059	100% u korist Tužioca	17,059	11,921	5,137	Uložena žalba na presudu
10	VIII P.734/09	Telekom Srbija AD Beograd	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	713	70% u korist Tužioca	499		713	U toku je prvostepeni postupak
11	IV P:590/08	Republički fond PIO	Trgovinski sud Novi Sad	regresni zahtev	3,760	50% u korist Tuženog	1,880	3,760	-	U toku je prvostepeni postupak
12	VI P.1258/09	Novi Trading doo Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Isplata duga	3,842	100% u korist Tužioca	3,842	350	3,492	Presuđeno i izvršeno
13	P.1960/10	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresna tužba	653	50% u korist Tuženog	327	43	611	U toku je prvostepeni postupak
14	V.P.1975/10	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresna tužba	1,502	50% u korist Tuženog	751		1,502	U toku je prvostepeni postupak
15	XII.P.3440/09	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresna tužba	503	50% u korist Tuženog	252		503	U toku je prvostepeni postupak

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Sudski sporovi koje druga pravna lica vode protiv društva (nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/ Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
16	P.1960/10	JP Putevi Srbije Beograd	Privredni sud Novi Sad	regresni dug	653	50% u korist Tuženog	327		653	U toku prvostepeni postupak
17	IV P.2792/09	Invest inženjering doo	Privredni sud Novi Sad	Isplata kamate	654	100% u korist Tuženog	-	-	654	Doneta presuda obavezani na kamatu uložena žalba
18	1.P.1285/11	HTD SAJAM DOO	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	40,400	100% u korist Tuženog	-	40,400	-	U toku prvostepeni postupak
UKUPNO					100,262		29,445	58,526	41,736	

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Spisak predloga za dozvolu izvršenja na osnovu verodostojne isprave podnetih od strane pravnih lica

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
1	Iv.9524/2009	DTD Kanal GDP Novi SaD	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	2,033	100% u korist Tužioca	-	38	1,995	Doneto Rešenje- u toku
2	Iv. 9895/2009	Sava Kovačević AD PP Vrbas	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	200	100% u korist Tužioca	-	-	200	Dužnik uložio prigovor
3	Iv.10173/2009	MZ Bačko Gradište B. Gradište	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	371	100% u korist Tužioca	-	-	371	U toku
4	Iv.10600/2009	GIK Banat AD Zrenjanin	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	7,950	100% u korist Tužioca	-	-	7,950	U toku
5	Iv.10597/2009	Hipol AD Ožžaci	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	581	100% u korist Tužioca	-	-	581	U toku
6	Iv.6886/09	Res Trade DOO Novi Sad	Trgovinski sud Novi Sad	Naplata duga	4,541	100% u korist Tužioca	-	2	4,539	Dužnik uložio prigovor
7	Iv.10179	MTC COMMERCE BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	14	100% u korist Poverioca	14	14	-	izvršenje u toku
8	Iv.9061/11	AUTO KUĆA MIKOM NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	304	100% u korist Poverioca	304	304	-	izvršenje u toku
9	1.Iv.123/11	ZORKA ALAS KAMEN	Priv sud Beograd	Naplata duga	36,210	100% u korist Poverioca	36,210	54,151	32,853	izvršenje u toku

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Spisak predloga za dozvolu izvršenja na osnovu verodostojne isprave podnetih od strane pravnih lica (Nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
10	Iv.1713/11	AUTO CENTAR INTERSREM	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	1,045	100% u korist Poverioca	1,045	1,039	6	izvršenje u toku
11	2.Iv.6465/11	TEIKOM DOO BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	500	100% u korist Poverioca	500	500	0	izvršenje u toku
12	Iv.327/11	CAR WASH NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	66	100% u korist Poverioca	66	66	-	izvršenje u toku
13	Iv.1077/10	PECA TRADE	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	3,146	100% u korist Poverioca	3,146	1,217	1,929	izvršenje u toku
14	4.Iv.36586	ATLAS COPCO BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	27	100% u korist Poverioca	27	-	27	izvršenje u toku
15	2.Iv.33405/10	TEHNIX BEO DOO BG	Priv sud Beograd	Naplata duga	337	100% u korist Poverioca	337	-	337	izvršenje u toku
16	Iv.9369/10	MARKET COOP NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	180	100% u korist Poverioca	180	180	-	izvršenje u toku
17	1.Iv.9468/10	AUTOSERVIS BALI IŠTVAN	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	82	100% u korist Poverioca	82	-	82	izvršenje u toku
18	Iv.9443/10	JKP VODOVOD I KANAL. NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	526	100% u korist Poverioca	526	526	-	izvršenje u toku
19	Iv.11645/10	DP NOVI SAD GAS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	1,064	100% u korist Poverioca	1,064	1,047	17	izvršenje u toku
20	Iv.384/2011	ZORKA ALAS KAMEN	Privredni sud Novi Sad	oduzimanje predmeta z.p.	50,794	100% u korist Poverioca	50,794	-	-	izvršenje u toku

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

a) Sudski sporovi (Nastavak)

Spisak predloga za dozvolu izvršenja na osnovu verodostojne isprave podnetih od strane pravnih lica (nastavak)

Redni broj	Predmet broj	Tužilac	Sud	Zahtev/Osnov	Vrednost spora u 000 RSD	Procena rukovodstva (opisno)	Procena rukovodstva u 000 RSD	Stanje redovnih obaveza na dan 31.12.2011.	Ukupna vrednost sporova (inicijalna) umanjena za redovne obaveze do visine spora	Status
21	Iv.7334/11	ALAS-RAKOVAC	Priv sud Novi Sad	Naplata duga	32,096	100% u korist Poverioca	32,096	-	32,096	izvršenje u toku
22	Iv.6090/2011	GTP BAUEN	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	3,749	100% u korist Poverioca	3,749	3,749	-	izvršenje u toku
23	Iv.2.br.19425/11	EMISSIO BROKER AD	Privredni sud Beograd	Naplata duga	196	100% u korist Poverioiva	196	196	-	izvršnje u toku
24	Iv.2.br.19198/11	Z ELJ.INTEG.TRANS PORT	Privredni sud Beograd	Naplata duga	834	100% u korist Poverioca	834	-	834	izvršenje u toku
25	Iv.5376/2011	TERMOELEKTRO- MM DOO	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	147	100% u korist Poverioca	147	135	12	izvršenje u toku
26	Iv.5692/2011	JKP KOMUNALAC TITEL	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	670	100% u korist Poverioca	670	356	314	Izvršenje u toku
27	Iv.5674/2011	JP SRBIJAGAS NS	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	448	100% u korist Poverioca	448	448	-	Izvršnje u toku
28	Iv.5906/2011	SISTEM-FTO DOO	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	598	100% u korist Poverioca	598	598	-	Izvršenje u toku
29	Iv.5981/11	OSTWLAD DOO BG	Privredni sud Novi Sad	Naplata duga	124	100% u korist Poverioca	124	124	-	Izvršenje u toku
30	Iv.1.br.24737/11	VATROSPREM PROIZVODNJA DOO	Privredni sud Beograd	Naplata duga	382	100% u korist Poverioca	382	382	-	Izvršenje u toku
	Iv.6771/11	SIGNAL DOO SOMBOR	Privredni sud Novi Sad	31	11,265	100% u korist Poverioca	11,265	11,265	(0)	Izvršenje u toku
UKUPNO					160,480		144,805	76,336	84,144	

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

Pored navedenih sporova, protiv Društva je pokrenuto još 144 parnična spora (naknada štete i radni sporovi) od strane fizičkih lica, ukupne vrednosti 202.829 hiljada dinara, pri čemu je procena rukovodstva da će izgubiti u vrednosti od 136.172 hiljade dinara. Od navedenog iznosa na redovnim obavezama se nalazi svega 55 hiljada.

Ukupna vrednost sporova koji se vode protiv Društva jeste 463.571 hiljada dinara. Društvo je u svojim knjigama formiralo rezervisanja po osnovu sudskih sporova u iznosu od 34.790 hiljada, dok se na redovnim obavezama nalazi još 134.917 hiljada dinara.

b) Jemstva i garancije

Društvo nema evidentirana jemstva i garancije u svojim knjigama niti na bilansnim niti na vanbilansnim pozicijama. U tabeli koja sledi dat je pregled jemstava i garancija važećih na dan 31.12.2011. godine:

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
AIK banka a.d., Niš					
FAM	105070452014633205	n/a		57,238	n/a
KRUŠEVACPUT AD KRUŠEVAC	105020455000471275	n/a		20,854	n/a
KRUŠEVACPUT AD KRUŠEVAC	105020455000471275	n/a		4,415	n/a
NIBENS GROUP	105020452022339154	n/a		122,081	n/a
PZP BEOGRAD	0209529830	n/a		500,073	n/a
PZP BEOGRAD	0509521916	n/a		35	n/a
PZP BEOGRAD	105020452017472179	n/a		219,207	n/a
PZP BEOGRAD	105020452017472179	n/a		15,114	n/a
PZP BEOGRAD	105020452018409975	n/a		384,326	n/a
PZP BEOGRAD	105020455000471275	n/a		66,500	n/a
PZP BEOGRAD	105020455000471275	n/a		10,873	n/a
PZP BEOGRAD	105020601000403067	n/a		176,524	n/a
PZP BEOGRAD	105020601000403164	n/a		101,841	n/a

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
PZP BEOGRAD	105020601000403261	n/a		60,120	n/a
PZP BEOGRAD	105050453000230447	n/a		62,378	n/a
PZP KRAGUJEVAC	105020455000471275	n/a		19,947	n/a
PZP KRAGUJEVAC	105020455000471275	n/a		3,656	n/a
PZP NIŠ	105020455000471275	n/a		55,509	n/a
PZP NIŠ	105020455000471275	n/a		8,374	n/a
PZP VRANJE	105020453000217203	n/a		401,160	n/a
PZP VRANJE	105020455000471275	n/a		58,186	n/a
PZP VRANJE	105020455000471275	n/a		8,806	n/a
SHEER KORPORACIJA	105020452021237234	n/a		103,454	n/a
SREMPUT AD	105020455000471275	n/a		5,344	n/a
Credit Agricole Srbija ad, Novi Sad					
FAM ad, Kruševac	Ugovor o kreditu broj 004007002291	n/a	EUR 896.325,62	91.052	n/a
Erste banka ad, Novi Sad					
PZP Kragujevac ad, Kragujevac	Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost i finansiranje trajnih obrtnih sredstava sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10331200- 5000057659, Ugovor o solidarnom jemstvu	16.10.2009.		93.000	I-rata 21.05.2010. II- rata 21.06.2010. III-rata 21.07.2010. IV-rata 21.08.2010. V-rata 21.09.2010. VI-rata 21.10.2010.

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
PZP Beograd ad, Beograd	Ugovor o izdavanju bankarske garancije broj 91032251-540028338 gde se Bačkaput Vojvodinaput ad javlja kao jemac i zalaže svoje zemljište i građevinske objekte na KP broj 2707/1, 2707/2, 2711/1, 2711/2, 2711/3, 2712, 2713/1, 2707/1	16.09.2010	EUR 500.000,00	50.792	09.09.2011
Komercijalna banka a.d., Beograd					
FAM AD KRUŠEVAC	Ugovor o jemstvu uz Ugovor o kratkoročnom kreditu kreditna partija 00-410-0108405.2	26.01.2010.	Nedospela glavnica Eur 576.603,16 Dospela glavnica Eur 552.449,51 Redovna i zatezna kamata iskazana je u Rsd i uključena u zbir u koloni pored	121.616	12 meseci od datuma puštanja kredita u tečaj (25.02.2010.),uključuju ći I grace period 6 meseci

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
Societe Generale Banka Srbija a.d., Beograd					
PZP BEOGRAD	L/G 6252/10	n/a		733	n/a
PZP BEOGRAD	L/G 6941/10	n/a		289.631	n/a
PZP BEOGRAD	187491	n/a		105.355	n/a
PZP BEOGRAD	191685	n/a		61.939	n/a
PZP BEOGRAD	195880	n/a		144.808	n/a
PZP BEOGRAD	199675	n/a		251.288	n/a
PZP BEOGRAD	204145	n/a		77.920	n/a
PZP BEOGRAD	211001	n/a		55.000	n/a
Srpska Banka a.d., Beograd					
FAM	64042	11.06.2010		128.821	n/a
FAM	319493	20.05.2010		84.562	10.05.2011
Univerzal banka a.d., Beograd					
FAM	04-420-0111344.8	n/a		234.387	n/a
FAM	04-420-0111411.8	n/a		177.856	n/a
FAM	04-420-0111412.6	n/a		178.164	n/a

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
Raiffeisen bank ad, Beograd					
PZP VRANJE	265000000134335210	n/a		264.454	n/a
PZP BEOGRAD	265000000134343940	n/a		96.031	n/a
PZP NIŠ	265000000134362564	n/a		402.981	n/a
PZP NIŠ	265000000136588423	n/a		109	n/a
PZP NIŠ	265000000137314565	n/a		12.456	n/a
PZP NIŠ	265000000137802669	n/a		12.200	n/a
Unicredit banka ad, Beograd					
Nibens Korporacija	R0060/11	n/a		2.510.867	n/a
EUROPARK	R1929/09	n/a		215.292	n/a
EUROPARK	R1937/09	n/a		19.163	n/a
PZP NIŠ	R2562/06	n/a		211	n/a
PZP NIŠ	R3046/07	n/a		1.686	n/a
Raiffeisen Rent ad, Beograd					
PZP NIŠ	0179/06, 0180/06, 2767/07, 5649/08	n/a		1.691	n/a
PZP BEOGRAD	0183/06, 0184/06, 0186/06, 0188/06, 0189/06, 0287/06, 2899/07, 2900/07	n/a		4.113	n/a
PZP VRANJE	0193/06	n/a		339	n/a
PZP KRAGUJEVAC	0378/06	n/a		618	n/a

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Korisnik kredita	Osnov	Datum ugovora	Iznos kredita na 31.12.2011 u EUR	Iznos kredita na 31.12.2011 u 000 RSD	Rok vraćanja
Intesa Banka ad, Beograd					
PZP BEOGRAD	Ugovor o kreditu broj 0042301153753	n/a		233	n/a
PZP BEOGRAD	Ugovor o kreditu broj 0042001122686	n/a		496,133	n/a
PZP BEOGRAD	Ugovor o kreditu broj 0042001153883	n/a		114,290	n/a
Sheer korporacija	Ugovor o kreditu broj 0042001162548	n/a		247,919	n/a
Sheer korporacija	Ugovor o kreditu broj 0042001176360	n/a		17,667	n/a
FAM Kruševac	Ugovor o kreditu broj 5342003071258	n/a		161,693	n/a
PZP Vranje	Ugovor o kreditu broj 0042201030034	n/a		581	n/a
	Ukupan iznos jemstava i garancija:			9,142,871	

Od sledećih banaka nismo dobili potvrde ili smo dobili potvrde u kojima nije iskazana vanbilansna evidencija tako da ne možemo da iskažemo da li postoje potencijalne obaveze po osnovu jemstva i garancija:

Eurobank EFG a.d., Beograd
 NLB Banka a.d., Beograd
 Volksbank a.d., Beograd
 Piraeus Leasing d.o.o., Beograd
 Vojvođanska banka a.d., Novi Sad

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

b) Jemstva i garancije (Nastavak)

Pored datih jemstava i garancija Društvo ima upisana založna prava navedena u tabeli koja sledi:

Broj zaloge	Poverilac	Pravni osnov	Iznos duga u 000 RSD na 31.12.2011	Predmet založnog prava
n/a	Raiffeisen Rent d.o.o., Beograd	Ugovori o depozitu u eur sa posebnom namenom konstituisanja založnog prava br.0194/06; 0195/06; 2373/07	1,544	Sredstva deponovana po Ugovoru br.0194/06; 0195/06; 2373/07

Osim garancija po osnovu jemstava i pristupanja dugu, Društvo poseduje i bankarske garancije za dobro izvršenje posla koje takođe nisu evidentirane niti u bilansnoj niti u vanbilansnoj evidenciji kod Društva. U pitanju je jedna garancija prikazana u tabeli koja sledi:

Broj partije	Broj odluke	Datum izdavanja	Datum dospeća	Korisnik	Vrednost
					(u RSD 000)
Metals banka ad - Razvojna banka Vojvodine					
00-423-1204741.6	G0010/383	28.05.2010.	10.06.2012.	Opština Sremski Karlovci	1,580

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

c) Hipoteke

Društvo, po osnovu jemstava za odobrene kredite banaka svojim povezanim licima ima sledeće uspostavljene hipoteke nad svojom imovinom kojom garantuje izmirenje ovih obaveza.

U narednoj tabeli dat je pregled tih kredita u kojima se društvo javlja kao jamac i opis uspostavljenih hipoteka nad svojom imovinom:

Red. broj	Banka poverilac	Glavni dužnik	Datum	Broj kredita- partija	Inicijalno odobreno		Stanje na 31.12.2011		Datum dospeća	Predmet uspostavljenih hipoteka
					Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD	Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD		
1	AIK Banka ad, Niš	PZP Beograd ad, Beograd	05.07.2010	103000G-7776371	n/a	500.000	n/a	579.409	30.06.2011	- na katastarskoj parceli 88/1 i listu nepokretnosti br. 1294 - Portirnica površine 80m2, Remontna radionica i ulaz u remontnu radionicu površine 2,827m2, Sanitarni čvor, gumara, praonica za vozila, benzinska pumpa i magacin tehničkog gasa površine 547m2, Trafo stanica površine 22m2; - na katastarskoj parceli 40/4, 41/2 i 41/8 i listu nepokretnosti br. 19294 - Pomoćna zgrada površine 231m2; - i u listu nepokretnosti br. 19294 - Izgrađeno građevinsko zemljište površine 7,846m2 O6
2	AIK Banka ad, Niš	PZP Beograd ad, Beograd	05.07.2010	103000G-255130	4.797.723,19	500.000	4.797.723,19	542.082	30.06.2011	

**VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

36. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE (Nastavak)

c) Hipoteke

Red. broj	Banka poverilac	Glavni dužnik	Datum	Broj kredita- partija	Inicijalno odobreno		Stanje na 31.12.2011		Datum dospeća	Predmet uspostavljenih hipoteka
					Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD	Iznos kredita u eur	Iznos kredita u 000 RSD		
3	Erste Banka ad, Beograd	PZP Beograd ad, Beograd	16.09.2010	91032251-5400028338	500.000,00	52.741	500.000,00	50.792	09.09.2011	- na katastarskim parcelama 2707/1,2707/2, 2711/1,2712/1 i 2713/1 i listu nepokretnosti br.146 - Poslovni prostor, radionice, hangar, poljoprivredno i ostalo zemljište
4	NLB Banka ad, Beograd	Europark doo, Beograd	10.02.2011	GC 2011/54	1.341.390,00	138.540	1.341.390,00	136.263	15.12.2011	
Ukupna vrednost kredita u kojima se društvo javlja kao jamac u kojima su sredstva obezbeđenja nepokretnosti društva:								1.308.545		

Hipoteke, kao sredstva obezbeđenja koje je Društvo dalo po osnovu odobrenih kredita AIK banke a.d., Niš društvu PZP Beograd a.d., Beograd, istovremeno su i sredstvo obezbeđenja po osnovu kredita koje je Vojvodinaput-Bačkaput a.d., Novi Sad uzela od AIK banke a.d., Niš u iznosu od 727.384 hilj. rsd.

VOJVODINAPUT-BAČKAPUT" AD U RESTRUKTURIRANJU, NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

37. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	<u>31.12.11</u>	<u>31.12.2010.</u>
EUR	101,5836	105,4982
CHF	86,1024	84,4458
USD	70,4024	79,2802

Novi Sad, 28.02.2012. god.

Marković Vesna,
Šef računovodstva

Dragan Jakovljević,
Generalni direktor



"VojvodinaPut" - "Bačkaput" a.d. Novi Sad u restrukturiranju

21 000 Novi Sad, Jovana Đorđevića 2/I

Telefon: +381 21 456 933, Fax: +381 21 557 095

e-mail: office@backaput.co.rs

web: www.backaput.co.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2011. GOD.

OSNOVNI PODACI DRUŠTVA:

Poslovno ime :

Akcionarsko društvo "VOJVODINAPUT" - "BAČKAPUT" Novi Sad u restrukturiranju

Skraćeno poslovno ime :

"VOJVODINAPUT" - "BAČKAPUT" a.d. Novi Sad u restrukturiranju

- Sedište Društva : 21000 Novi Sad, Jovana Đorđevića 2/I
- Matični broj : 08113483
- Šifra delatnosti: 42.11 – izgradnja puteva i autoputeva
- Broj zaposlenih na dan 31.12.2011. godine : 321
- Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 77344/2005, od 08.07.2005
- PIB: 100238372
- EPPDV: 132637100
- Tekući račun kod AIK BANKE AD NIŠ : 105-31257-57
- Tekući račun kod BANCA INTESA AD BEOGRAD : 160-9866-81
- Tekući račun kod RAZVOJNA BANKA AD Novi Sad : 335-8024-42
- Tekući račun kod RAIFFEISEN BANK AD Beograd : 265-2010310004223-96
- Tekući račun kod KOMERCIJALNE BANKE A.D.Novi Sad 205-111773-98
- Tekući račun kod SOCIETE GENERALE BANK A.D. 275-2219105081103-03
- Tekući račun kod NLB Continental 310-16377-67
- Generalni Direktor preduzeća : Dragan Jakovljević , dipl.ing.građ.
- Telefon : 021/456-933, 456-991 ; Faks : 021/557-095 ; E-mail : office@backaput.co.rs
- Internet adresa: www.backaput.co.rs
 - Osnovni kapital Društva: 649.892.880,00 RSD
 - Broj izdatih akcija: 178.542, nominalne vrednosti : 3.640 RSD
 - ISIN broj: RSVBPPE42557, CFI kod: ESVUFR
 - Poslovno ime i sedište revizorske kuće: Moore Stephens d.o.o, Beograd
 - Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza, Beograd

Podaci o upravi Društva:

Upravni Odbor :

- Miliwoje Durković, dipl. ing.građ. , predsednik
- Nenad Mijailović, dipl.ecc, član
- Dušan Bogojević, dipl.ing.građ, član
- Ljubiša Jovanović, dipl.ecc,član
- Branka Radović Janković, dipl.pravnik, član

Nadzorni Odbor :

- Momčilo Mitreski, dipl.pravnik, predsednik
- Slavica Savičić, dipl.pravnik, član
- Ljiljana Krnjajić, dipl.pravnik, član

Generalni Direktor : Dragan Jakovljević, dipl.građ.ing.

Sekretar Društva : Vera Vapa, dipl.pravnik

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva,finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i poslovanja Društva iskazan je pre svega kroz Napomene uz finansijske izveštaje za 2011.g i Revizorski izveštaj za 2011.g .

U poslovnoj 2011.godini preduzeće je ostvarilo ukupni prihod od 493,731 hiljada dinara dok su ukupni troškovi i rashodi iznosili 1,231,657 hiljada dinara. Preduzeće je poslovalo sa gubitkom od 737,926 hiljada dinara, od čega iznos od 300.328 hiljada dinara predstavlja gubitak iznad visine kapitala.

Društvo ima nepovoljne pokazatelje likvidnosti, a kratkoročne obaveze su veće od obrtne imovine za 1.688.283. hiljada dinara

Poslovni gubitak u iznosu od 364,458 hiljada dinara, finansijski gubitak od 344,952 hiljada dinara gubitak iz ostalog poslovanja u iznosu od 28,516 hiljada dinara, što čini ukupni gubitak poslovanja od 737,926 hiljada dinara.

Ukupna aktiva preduzeća na dan 31.12.2011.god. Iznosi 3,544,194 hiljada dinara, a od toga:

-	Stalna imovina	1,497,953 hiljada din.	ili	42,26%
-	Obrtna imovina	1,745,913 hiljada din.	ili	49,26%
-	Gubitak iznad vrednosti kapitala	300,328 hiljada din.	ili	8,48%

Ukupna pasiva preduzeća na dan 31.12.2011.god. iznosi 3.544.194 hiljada dinara, a od toga:

-	Kapital	0,00 hiljada din.	ili	00,00%
-	Dug. rezerv. i obaveze	3,503,488 hiljada din.	ili	98,85%
-	Odođzene poreske obaveze	40,708 hiljada din.	ili	1,15%

FINANSIJSKI REZULTAT za period od 01.01.2011.-31.12.2011.god.

		U 000 2011	
I	UKUPNI PRIHODI		493,731
1	Poslovni prihodi	427,748	
2	Finansijski prihodi	41,391	
3	Ostali prihodi	24,592	
II	UKUPNI TROŠKOVI I RASHODI		1,231,657
1	Poslovni rashodi	792,206	
2	Finansijski rashodi	396,343	
3	Ostali rashodi	53,108	
III	DOBITAK/GUBITAK		-737,926
1	Poslovni dobitak	-364,458	
2	Finansijski gubitak	-344,952	

3	Ostali gubitak	-26,516	
IV	POREZ IZ DOBITKA		6,032
4	Poreski rashodi perioda		
5	Odloženi poreski rashodi	6,032	
6	Odloženi poreski prihodi	0	
V	NETO REZULTAT PREDUZEĆA		-743,958

Otežana okolnost poslovanja se nametnula početkom 2011.godine, blokada organa uprave preduzeća, nemogućnost rada Upravnog odbora i Skupštine akcionara, nemogućnost izbora Generalnog direktora. Usled gore navedenih činjenica, okolnosti funkcionisanja društva su bile izuzetno otežane.

Kontinuirana blokada računa Društva, neprekidno tokom jedanaest meseci 2011.god. (do odluke Agencije za privatizaciju o raskidu ugovora o privatizaciji), od strane poverilaca, pre svega banaka, nepreduzimanje ključnih koraka od strane tadašnjih vlasnika, dovela su preduzeće u situaciju da ne može da učestvuje na tenderima koje su organizovali ključni investitori za društvo u proteklim godinama, državni organi na svim nivoima.

Odlukom Agencije za privatizaciju broj 1505/02-0311 od 03.11.2011.god. raskinut je Ugovor o prodaji društvenog kapitala putem javnog tendera Akcionarskog društva „Vojvodinaput-Bačkaput“ Novi Sad i odlukom broj 10-5038/11-1505/02 na Agenciju za privatizaciju je preneto 146.927 akcija, nominalne vrednosti 3.640 dinara, radi prodaje na način propisan zakonom.

Rešenjem Agencije za privatizaciju broj 10-5039/11-1505/02 od 07.11.2011.god. na Agenciju za privatizaciju je preneto 28.325 sopstvenih akcija Akcionarskog društva „Vojvodinaput-Bačkaput“ Novi Sad, nominalne vrednosti 3.640 dinara, radi prodaje na način propisan zakonom.

Ukupno je na Agenciju za privatizaciju preneto 175.252 običnih akcija, radi prodaje na način propisan zakonom, ali promena vlasništva nije bila upisana u Centralni registar hartija od vrednosti do kraja 2011.god. zbog postojanja zaloge na 44.636 akcija na založnom računu hartija od vrednosti PZP a.d. Niš kod člana Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti „Komercijalna banka“ a.d. Beograd.

Dana 09.11.2011.god. Agencija za privatizaciju je donela Odluku o restrukturiranju Akcionarskog društva „Vojvodinaput-Bačkaput“ Novi Sad.

Do dana izrade Godišnjeg izveštaja nije donet Plan i Program restrukturiranja.

Vojvodinaput“-„Bačkaput“ a.d. u restrukturiranju Novi Sad, je otvoreno Akcionarsko društvo, koje je izdalo 178.542 komada običnih akcija, sa pravom glasa, čiji su CFI kod ESVUFR i ISIN broj RSVBPBE42557 odredjeni Rešenjem Centralnog registra, depo i kliring hartija od vrednosti, Beograd. Nominalna vrednost jedne akcije je 3.640 dinara, a obračunska vrednost po bilansu za 2011.godinu je -1.682,11 dinara.

Novi korporativni agent Društva, nakon raskida ugovora o privatizaciji, je Brokersko difersko društvo „FIMAKS BROKER“ a.d. Beograd, Jug Bogdanova 26, koje je član Centralnog registra,depo i kliring hartija od vrednosti a.d. Beograd, Član Beogradke berze.

Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu,promena u poslovnim politikama Društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Sprovođenje poslovne politike podrazumevaće sprovođenje niza mera kako bi se njome previđeno postepeno realizovalo i poslovna politika sprovela u delo, što obuhvata:

1. Prvenstveno obezbeđenje profitabilnih projekata,
2. Jačanje marketinške pozicije preduzeća radi dobijanja poslova gde se traže veći tehnički i finansijski kapaciteti, bilansi, reference, kadrovi, etc.
3. Jačanje korporativne funkcije, kroz povećanje saradnje i jačanje zajedništva unutar preduzeća i bliža saradnja sa Sindikatom i obezbeđenje bolje informisanosti.
4. Poboljšanje organizacije rada i kvaliteta usluga.
5. Racionalizaciju troškova poslovanja u svim delovima preduzeća.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo su :

- Nestabilnost tržišta, kontrakcija tržišta građevinskih usluga.
- Nedostatak finansijskih sredstava i nelikvidnost investitora, JP Putevi Srbije etc

- Velika, brojna i jaka konkurencija na području Južnobačkog okruga

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Agencija za privatizaciju je 23.02.2012.g. donela :

1. Odluku o prenosu kapitala „Vojvodinaput“-„Bačkaput“ a.d. Novi Sad u restrukturiranju, da se kapital „Vojvodinaput“-„Bačkaput“ a.d. Novi Sad u restrukturiranju, koji je podeljen na 102.291 akciju nominalne vrednosti: 3.640 dinara, prenosi Agenciji za privatizaciju, radi prodaje na način propisan zakonom, kao i
2. Odluku o prenosu kapitala „Vojvodinaput“-„Bačkaput“ a.d. Novi Sad u restrukturiranju, tako što je kapital koji se prenosi Agenciji za privatizaciju podeljen na 44.636 akcija nominalne vrednosti 3.640 dinara, na založnom računu hartija od vrednosti PZP a.d. Niš kod člana Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti „Komercijalna banka“ a.d. Beograd, radi prodaje na način propisan zakonom.

Odluka Agencije za privatizaciju broj 10-5038/11-1505/02 od 07.11.2011.g. o prenosu kapitala stavljena je van snage.

Struktura vlasništva „Vojvodinaput“-„Bačkaput“ a.d. Novi Sad u restrukturiranju, nakon bitnog događaja od 23.02.2012.g. upisana u Centralni registar hartija od vrednosti, je sledeća :

Red. Br.	Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% od ukupne emisije
1	AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU	130.616	130.616	73.15702
2	NIŠ – PREDUZEĆE ZA PUTEVE postoji upisana zaloga prvog reda	44.636	44.636	25.00028
3	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	2.603	2.603	1.45792
4	STARČEVIĆ PAVLE	14	14	0.00784
5	POPIN VITOMIR	13	13	0.00728
6	ČUBRILO ŽELJKO	12	12	0.00672
7	BEŠLIN DRAGOLJUB	11	11	0.00616
8	BEŠOVIĆ DRAGOMIR	10	10	0.00560
9	JOVANOVIĆ ŽIVORAD	10	10	0.00560
10	FILIPOVIĆ MIROSLAV	9	9	0.00504
11	ČUPIĆ MIRSADA	9	9	0.00504

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo drugih bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Nije bilo značajnih ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti i informacionih tehnologija.

U Novom Sadu

April 2012. godine

Generalni Direktor

 Dragan Jakovljević
 Dipl. građ. ing.



IZJAVA

o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja

Privredno društvo "Vojvodinaput" - "Bačkaput" a.d. Novi Sad u restrukturiranju primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne Komore RS.

Cilj primene Kodeksa korporativnog upravljanja je bio poboljšanje poslovanja, razvoj Društva na dobrobit akcionara, tako da se utvrđenim principima obezbede mehanizmi za određivanje ciljeva Društva, sredstva za njihovu realizaciju i praćenje efekata da se stvori trajan sistem kontrole organa upravljanja i zaštite investitori, da se korišćenje resursa Društva učini efikasnijim i da se učvrsti poverenje u poslovanje i rad Društva, da se doprinese obavljanju poslovnih aktivnosti Društva u duhu poslovnog morala, dobrih poslovnih običaja i načela savesnosti i poštenja, kao i da se obezbedi obavljanje poslovnih aktivnosti u skladu sa zahtevima poslovne etike i standardima poslovnog morala, što je deo poslovne politike Društva i njegov doprinos afirmaciji poslovnog morala.

Menadžment neprestano prati usklađenost prakse u Društvu sa principima sadržanim u Kodeksu korporativnog upravljanja i po potrebi preduzimaju mere za obezbeđenje njegove primene.

"Vojvodinaput" - "Bačkaput" a.d.
Novi Sad u restrukturiranju





"Vojvodinaput" - "Bačkaput" a.d. Novi Sad u restrukturiranju

21000 Novi Sad, Jovana Đorđevića 2/I
Telefon: +381 21 456 991, Fax: +381 21 557 095
e-mail: office@backaput.co.rs
web: www.backaput.co.rs

Broj: 04-935/1

Datum: 29.02.2012.

U skladu sa članom 50.stav 2.tačka 3. Zkona o tržištu kapitala („ Službeni glasnik RS ” br.31/2011) kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću :

IZJAVU

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

Šef knjigovodstva
Vesna Marković

V. Marković

Generalni direktor
Dragan Jakovljević, dipl.ing. građ.



Dragan Jakovljević