

STUP “VRŠAC” A.D.

**STEPE STEPANOVIĆA 9
26300 VRŠAC**



POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA PERIOD 01.01. – 30.06.2012



JUL 2012. GODINE

SADRŽAJ

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	1
1.1. BILANS STANJA	2
1.2. BILANS USPEHA	3
1.3. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	4
1.4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	5
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	6
3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	22
4. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU 01.01.- 30.06.2012.	23
4.1. UVOD	23
4.2. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU	24
4.2.1. ORGANI DRUŠTVA	24
4.3. IZVEŠTAJ O RADU SAOBRAĆAJA JANUAR – JUN 2012.	25
4.4. FINANSIJSKO STANJE DRUŠTVA I ANALIZA STANJA	27
4.4.1. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA GFI - PD	27
4.4.2. PRIKAZ OSTVARENIH TROŠKOVA I OSTVARENJE ZA UPOREDNE PERIODE	32
4.4.3. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I OSTVARENJE ZA UPOREDNE PERIODE	33
4.4.4. 5/6.6 PRIKAZ RASHODA ZA PERIOD 01.01. – 30.06. - Kumulativ	34
4.4.5. 6/6.6 PRIKAZ PRIHODA ZA PERIOD 01.01. – 30.06. - Kumulativ	35
4.4.6. 6/5 PLAN I OSTVARENJE PRIHODA I RASHODA	36
4.4.7. UČEŠĆE POJEDINIH TROŠKOVA U UKUPNOM PRIHODU	37
4.4.8. UČEŠĆE POJEDINIH TROŠKOVA U UKUPNIM TROŠKOVIMA	38
4.4.9. ULAGANJE U SREDSTVA – OPREMU 01.01. – 30.06.2012	39
4.4.10. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA PREMA ODRAĐENIM KILOMETRIMA	40
4.4.11. ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA	41
4.5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	42

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA

Период извештавања:	од	01.01.12	до	30.06.12
Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД				
Пословно име:	STUP VRŠAC AD			
Матични број (МБ):	08009961			
Поштански број и место:	2600		VRŠAC	
Улица и број:	STEPE STEPANOVIĆ 9			
Адреса е-поште:	stup.1@hemo.net			
Интернет адреса:	www.stup.rs			
Консолидовани/Појединачни:	pojedinačni			
Усвојен (да/не):	ne			
Друштва субјекта консолидације:*	Седиште:	МБ:		
Особа за контакт:	JOŽEF LONEC			
	(уноси се само име и презиме особе за контакт)			
Телефон:	013 839 917		Факс:	013 839 917
Адреса е-поште:	stup.1@hemo.net			
Презиме и име:	STOJANOVIĆ LJILJANA			
	(особа овлашћена за заступање)			
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја				

1. 1. BILANS STANJA

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	177.140	170.756
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	174.504	168.120
1. Некретнине, постројења и опрема	006	174.504	168.120
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2.636	2.636
1. Учешћа у капиталу	010	2.636	2.636
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	76.485	72.700
I ЗАЛИХЕ	013	19.406	20.546
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	57.079	52.154
1. Потраживања	016	29.282	30.137
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	2.826	2.283
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	17.500	14.993
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	7.471	4.741
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	4.530	4.530
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	258.155	247.986
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	258.155	247.986
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	178.143	176.230
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	163.330	163.330
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	1.199	1.199
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	13.614	11.701
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	80.012	71.756
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	34.239	12.175
1. Дугорочни кредити	114	30.067	
2. Остале дугорочне обавезе	115	4.172	12.175
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	45.773	59.581
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	3.792	6.557
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	31.044	41.713
4. Остале краткорочне обавезе	120	10.140	8.637
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	258	2.305
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	539	369
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	258.155	247.986
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

1. 2. BILANS STANJA

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	260.778	234.356
1. Приходи од продаје	202	260.180	233.929
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	598	427
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	250.744	227.884
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	109.864	91.220
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	89.027	86.943
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	22.106	19.272
5. Остали пословни расходи	212	29.747	30.449
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	10.034	6.472
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	244	303
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	855	1.094
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1.118	951
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2.645	
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	7.896	6.632
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	7.896	6.632
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	924	633
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	6.972	5.999
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233	192	165
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

1. 3. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	260.516	234.100
1. Продаја и примљени аванси	302	259.918	233.673
2. Примљене камате из пословних активности	303	110	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	488	427
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	215.384	206.045
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	107.894	105.492
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	89.027	86.943
3. Плаћене камате	308	409	180
4. Порез на добитак	309	924	330
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	17.130	13.100
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	45.132	28.055
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	34.704	18.284
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	34.704	17.276
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		1.008
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	34.703	18.284
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	4.112	3.800
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332	4.112	3.800
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	4.112	3.800
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	260.516	234.100
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	254.200	228.129
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	6.316	5.971
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	11.184	9.022
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	17.500	14.993

1. 4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

ПОЗИЦИЈА	УКУПНАЈНА ВРЕДНОСТ																
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
	ОСНОВНИ КАПИТАЛ (ГРУПА 30 БЕЗ 309)	ОСТАЛИ КАПИТАЛ (ПН. 309)	НЕМАТЕРИЈАЛНИ УЛОЖАЊИ (ГРУПА 31)	ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА (ПН. 320)	РЕЗЕРВЕ (ПН. 321, 322)	РЕЗЕРВИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (РАЧУНИ 330 И 331)	НЕМАТЕРИЈАЛНИ УЛОЖАЊИ ПО ОСНОВУ ГРУПА ОД ВРЕДНОСТИ (РАЧУНИ 331 И 332)	НЕМАТЕРИЈАЛНИ УЛОЖАЊИ ПО ОСНОВУ ГРУПА ОД ВРЕДНОСТИ (РАЧУНИ 332 И 333)	НЕМАТЕРИЈАЛНИ УЛОЖАЊИ (ГРУПА 34)	КАПИТАЛ ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (ГРУПА 35)	ОТКУПЛЕНЕ ОБИЉАНИХ АКЦИЈА (ПН. 037, 237)	УКУПНО (КОЛ. 11-13)	УКУПНО (КОЛ. 11-13)	УКУПНАЈНА ВРЕДНОСТ (ГРУПА 39)			
Стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u>	401	103330	414	427	440	453	1199	486	479	482	506	10011	518	531	644	17640	657
Исправа материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	454	467	480	483	483	483	506	10011	519	532	646	17640	658
Исправа материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	455	468	481	484	481	481	507	10011	520	533	646	17640	659
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u> (р.бр. 1+2-3)	404	103330	417	430	443	456	1199	489	482	485	508	10011	521	534	647	17640	660
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457	470	483	486	483	486	509	10011	522	535	648	17640	661
Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	459	471	484	487	484	487	510	10011	523	536	649	17640	662
Стање на дан 31.12. претходне године <u>2011</u> (р.бр. 4+5-6)	407	103330	420	433	446	459	1199	472	485	488	511	10011	524	537	650	17640	663
Исправа материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	486	489	486	489	512	10011	525	538	651	17640	664
Исправа материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	490	487	490	513	10011	526	539	652	17640	665
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2012</u> (р.бр. 7+8-9)	410	103330	423	436	449	462	1199	475	488	491	514	10011	527	540	653	17640	666
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	476	489	492	489	492	515	10011	528	541	654	17640	667
Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	477	490	493	489	493	516	10011	529	542	655	17640	668
Стање на дан 31.12. текуће године <u>2012</u> (р.бр. 10+11-12)	413	103330	426	439	452	465	1199	478	491	494	517	10011	530	543	656	17640	669

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće “VRŠAC” Akcionarsko društvo-Vršac (u daljem tekstu STUP “VRŠAC” AD, Vršac ili Privredno društvo) se bavi prevozom putnika u drumskom saobraćaju.

STUP “VRŠAC” AD, Vršac (matični broj: 08009961), je upisano u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju BD 2726/2005 od 18. maja 2005. godine.

STUP “VRŠAC” AD, Vršac, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja preduzeća.

Sedište Privrednog društva je u Vršcu u ulici Stepe Stepanovića 9.

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

Prosečan broj zaposlenih na dan 30.06 2012 bio je 231

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Sl. glasnik RS” br. 46, od 02. juna 2006. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16, od 18. januara 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda (“Sl. glasnik RS” br. 16, od 12. februara 2008. godine).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Privrednog društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (“Sl. glasnik RS” br. 114, od 22. decembra 2006. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 “Prezentacija finansijskih izveštaja”, dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu da uključe i kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju privrednog društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti i oprema.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i opreme ukoliko se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju. Smatra se da je ostatak vrednosti jednak nuli, pošto se u Privrednom društvu sredstva koriste do isteka njihovog ekonomskog veka trajanja.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
Građevinski objekti	1,193- 9,00
Autobusi	3,583– 15,00
Kompjuteri	1,499 – 30,00
Kancelarijska oprema	6,522 – 20,00

Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu preostalog veka trajanja sredstava. Preostali vek trajanja sredstava se utvrđuje u okviru godišnjeg popisa sredstava.

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu ostalih pravnih lica.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Privredno društvo meri po nabavnoj vrednosti, dok se hartije od vrednosti koje kotiraju na berzi mere po poštenoj (fer) vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Efekti koji proizilaze iz promena fer vrednosti iskazuju se u okviru revalorizacionih rezervi, odnosno uključuju se u bilans uspeha u trenutku kada postanu realizovani.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, robe i nekretnine pribavljene radi dalje prodaje procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene naplativosti potraživanja koje vrši rukovodstvo Privrednog društva za svako potraživanje zasebno.

3.8.9 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih i valutnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja obračunata su po važećem kursu od 30.06. 2012 god.

		30.06. 2012	31. decembar 2011.
EUR	1	115,8203	104,6409
SEK	1	13,1953	11,7015

Za stanja deviza na računu u banci i blagajni i za potraživanja iz inostranstva obračunate kursne razlike po srednjem kursu NBS .

3.10 Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

3.11. Odloženi porez

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja. Odložna poreska sredstva za 30.06.2012 su obračunata ali se ne knjiže.

3.12. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Privredno društvo je, takođe obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. To preduzeće isplaćuje u tekućoj godini. Medjutim dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju se ne obračunavaju. Naime ocenjujući ravnotežu između koristi i troškova, u slučaju pune primene MRS 19, a zbog nedovoljnih elemenata i prevelike neizvesnosti i realne procene izračunavanja, rezervisanja za otpremnine se ne vrše, već se ta rezervisanja smatraju budućim potencijalnim obavezama. Takav pristup je predviđen i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama čl. 16a.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	30.06. 2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	519	116
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	242.361	217.498
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	17.300	16.315
	<u>260.180</u>	<u>233.929</u>

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Prihodi od regresa	147	112
Prihodi od zakupnina	451	315
Prihodi od subvencija		
	<u>598</u>	<u>427</u>

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	65.789	65.463
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.460	12.074
Troškovi naknada po ugovoru o delu	108	340
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	487	402
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2.620	2.818
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.964	4.100
- otpremnine	1.139	608
- jubilarne nagrade		
- solidarna pomoć zaposlenom	298	310
- stipendije i krediti učenicima i studentima	1.080	810
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni	-	-
- sponzorstva	82	18
	<u>89.027</u>	<u>86.943</u>

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Troškovi amortizacije	22.106	19.272
Rezervisanja za naknade i druge beneficije za zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>22.106</u>	<u>19.272</u>

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	10.803	11.610
Troškovi PTT usluga	353	430
Troškovi usluga održavanja	4.053	4.770
Troškovi komunalnih usluga	390	386
Troškovi reklame i propagande	237	310
Troškovi registracije	425	584
Troškovi po osnovu obavljanja prevoza u inostranstvu	4.598	4.550
Troškovi pretplata na časopise	214	301
Troškovi konsultantskih usluga		-
Troškovi izdataka za novogodišnje paketiće		-
Trošak izrade akta o proceni rizika na radnom mestu		-
Troškovi zdravstvenih usluga	134	85
Troškovi reprezentacije	224	370
Troškovi premija osiguranja	2.461	2.940
Troškovi platnog prometa	728	604
Troškovi članarina	334	299
Troškovi poreza i naknada	837	557
Troškovi doprinosa komorama	448	480
Troškovi brokerskih usluga	90	105
Troškovi revizije	244	88
Troškovi održavanja programa	538	301
Troškovi taksi i sudski troškovi	956	512
Ostali troškovi	1.680	1.167
	<u>29.747</u>	<u>30.449</u>

9. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	160	134
Pozitivne kursne razlike		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	84	169
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	
	<u>244</u>	<u>303</u>

10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima		
- po osnovu kredita	409	876
- ostale kamate		
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti	-	-
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	446	218
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule		
	<u>855</u>	<u>1.094</u>

11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.118	951
Dobici od prodaje dugoročnih hartija		
	<u>1.118</u>	<u>951</u>

12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 2011
Direktan otpis potraživanja		
Obezvredenje potraživanja	-	
	<u>-</u>	<u></u>

13. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Dobitak poslovne godine	7.896	6.632
Rashodi koji se ne priznaju		
Računovodstvena amortizacija	22.106	19.272
Amortizacija u poreske svrhe	<u>-18.106</u>	<u>-16.624</u>
Poreska osnovica	11.896	9.280
Obračunati porez	1.190	928
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	<u>-595</u>	<u>-464</u>
Porez po umanjuju	<u>595</u>	<u>464</u>

14. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeće:

	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema alat i inventar	U hiljadama RSD Ukupno nekretnine i oprema
Nabavna vrednost 31.12.2011	9.501	93.838	410.241	513.580
Ispravka vrednosti 31.12.2011		51.883	291.278	343.161
<hr/>				
Sada[n]ja vrednost 31.12. 2011	9.501	41.955	118.964	170.419
<hr/>				
Nabavna vrednost 30.06. 2012	9.501	93.838	434.236	537.575
Ispravka vrednosti 30.06.2012	-	55.907	307.164	363.071
<hr/>				
<hr/>				
Sadašnja vrednost 30.06.2012	9.501	37.931	127.072	174.504

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

	% učešća	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica:			
Centar "Milenijum", Vršac	beznačajan	2.440	2.440
"Srbija transport", Beograd	beznačajan	196	196
		<u>2.636</u>	<u>2.636</u>

16. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	30.06. 2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Zalihe:		
Materijal	6.128	5.918
Rezervni delovi	13.120	14.508
Alat i inventar	91	81
Roba	67	39
	<u>19.406</u>	<u>20.546</u>

Dati avansi dobavljačima u zemlji

17. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06. 2011
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji	27.610	28.047
Ostala potraživanja	968	1.700
Potraživanja od spec. posl.	704	390
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	2.826	2.283
Potraživanja od banaka	-	-
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	-	-
	<u>32.108</u>	<u>32.420</u>

Potraživanja po osnovu prodaje i iz specifičnih poslova iskazana u iznosu od RSD ___/___ hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD ___/___ hiljada, odnosno nije usaglašeno ___/___ % od ukupnih potraživanja.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2012	30.06.2011
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	401	681
Tekući (poslovni) račun	10.491	6.804
Blagajna	2.157	1.797
Devizni račun	4.349	5.244
Devizna blagajna	102	467
	17.500	14.993

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2012	30.06.2011
PDV na usluge stranih lica	2.170	1.880
Unapred plaćeni troškovi	5.102	2.591
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	199	270
	7.471	4.741

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital STUP "VRŠAC" AD, Vršac obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 30.06. 2012 i 2011. godine bila je sledeća:

	30.06.2012		31.dec. 2011	
	U hiljadama RSD	% učešća	U hiljadama RSD	% Učešća
Akcijski kapital				
- fizičkih lica I pravna lica	163.330	100%	163.330	100%

Struktura osnovnog kapitala u Centralnom registru na dan 30.06. 2012 i 30.06. 2011 bila je:

	U hiljadama RSD		% učešća
	U hiljadama RSD	% učešća	
Akcijski kapital			
- fizičkih lica I pravna lica	36.288	163.330	100,00%
- Akcijskog fonda	-----	-----	-----
- PIO fonda	-----	-----	-----
	36.288	163.330	100,00%

Osnovni kapital STUP "VRŠAC" AD, Vršac, podeljen je na 36.288 izdate akcije svaka po 4.500,94 dinara nominalne vrednosti., po rešenju Komisije za hartije od vrednosti 16.04 2009 4/0-29-1661/4-09 god..

21. REZERVE

Rezerve iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1.199 hiljade predstavljaju rezerve iz dobita koje su formirane izdvajanjem najmanje 5% iz dobitka ranijih godina., a iste iznose i pod 30.06.2012 god.

UKUPNA NERASPOREDJENA DOBIT 30.06. 2012 JE 13.616 hiljada dinara
nerasporodjena dobit 30.06. 2011 je 11.701 hiljada dinara

22. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

	Troškovi u garantnom roku		Troškovi obnavljanja prirodnih bogatstava		Zadržane kaucije i depoziti		Troškovi restrukturiranja		Ostala dugoročna rezervisanja		Naknade i druge beneficije zaposlenih		Ukupno	
	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.
	U hiljadama R.													
Stanje na početku godine														
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda														
Iskorišćeni iznosi u toku perioda														
Ukinuti neiskorišćeni iznosi														
Povećanje u diskontovanom iznosu														
Učinak promene diskontne stope														
Stanje na kraju godine														

Za svaku vrstu rezervisanja obelodaniti :

(a) kratak opis prirode obaveze i očekivano rokove svih odliva ekonomskih koristi koji mogu da nastanu;

(b) naznaku neizvesnosti o iznosu ili vremenu ovih odliva. Ukoliko je potrebno obezbediti odgovarajuće podatke, Privredno društvo obelodanjuje glavne pretpostavke koje se tiču buduiih događaja, i

(c) iznos svih očekivanih nadoknada, navodeći iznos svakog sredstva koje je bilo priznato za tu očekivanu nadoknadu

23. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja. Ove obaveze uključuju:

	2012		2013	
	EVR	DIN	EVRO	DIN
Dugoročne obaveze				
Finansijski lizing				
NBG Leasing			39.745	4.171

Preduzeće je uzelo finansijski lizing po ug. 10859 i 10860 za nabavku dva autobusa u iznosu od 445.096,00 EVRA

Rok otplate je 5 godina tj. 60 rata.

Fiksna kamata je 2.29 % a EURIBOR 4.96 % tj. Ukupno 7.25 %

Tromesečni EURIBOR se usklađuje kada se isti poveća ili smanji za više od 0.25 %.

Obaveze po dugoročnim kreditima u stranoj valuti procenjene su po srednjem kursu NBS za EUR na dan bilansiranja.

Deo obaveza po dugoročnim kreditima koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama koji dospeva do jedne godine.

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane na dan 30.06.2012. godine predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one su deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine.

Kratkoročne obaveze	30.06.2012	
	EURO	DIN
Od fin. Lizinga NBG Leasing	38.335	3.792

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2012	30.06. 2011
Primljeni avansi od ostalih pravnih lica	1.309	1.723
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	29.735	39.298
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		692
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale obaveze iz poslovanja (osiguranje)		
	31.044	41.713

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06. 2011
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.682	4.381
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	3.664	3.106
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	31	160
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju		
Obaveze prema zaposlenima	354	340
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih		-
Ostale obaveze	409	650
	10.140	8.637

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06. 2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	2.094
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>258</u>	<u>211</u>
	258	2.305

28. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Promene u toku godine na odloženim poreskim obavezama bile su sledeće:

		U hiljadama RSD 2011
Stanje 01. januara	-	-
Povećanje/(smanjenje) u toku godine	-	-
Korekcija zbog zaokruženja	<u>-</u>	<u>-</u>
Stanje 31. decembra	-	-

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobitka koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

28. ODLOŽNA PORESKA SREDSTVA

Na osnovu ocene rukovodstva izvršeno je obračunavanje odbitne privremene razlike iz odnosa sadašnjih vrednosti sredstava po knjigovodstvu i poreskom stanju te se ona iskazuju pod AOP 021 bilansa stanja i AOP 227 bilansa uspeha za 2012 godinu.

Za 2012 godinu odložna poreska sredstva nisu priznata i ne uve/avaju neto dobit za 2012 godinu.

		AOP 021	AOP 227
Odložna poreska sredstva	2011	4.530	1.194
Odložna poreska sredstva 30.06. 2012		-	- -

29. VAN BILANSNA EVIDENCIJA

Sporovi u toku

Iznos za sporove od dužnika vode se pojedinačno u van bilansnoj evidenciji i oni iznose u dinarima :

Astra banka 2445	2.574.846,05
Grand turs 202699	304.355,30
Planteks Plandište 202048	211.487,20
Miloš Kojić 202629	122.486,46
Evropa Osiguranje	7.680,00
Potenza Beograd 880675	356.984,80
Evropa T.sud 8802	600.000,00
Živković S. 8802	919.568,44
RK Mladost Vršac 880600	566.500,00

STUP VRJAC A.D.

Zakonski zastupnik, gen. Direktor

Ljiljana Stojanović

Vršac, 30.06. 2012

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Na osnovu odredbi čl. 50 Zakona o tržištu kapitala sl.gl. 3/11 mi kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva dajemo sledeću

IZJAVU

Polugodišnji finansijski izveštaj za period 01.01.2012. – 30.06.2012. urađen na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (sl.gl. 46/06) i Pravilnik o sadržini i formi finansijskih izveštaja sl.gl. RS 114/06 i 119/08 uz računovodstveni postupak kojim se utvrđuje visina imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda za polugodišnji – tekući prihod uz primenu međunarodnih standarda i finansijskog izveštavanja (MRS i MSFI) i isti pokazuje istinite i objektivne podatke.

Revizija polugodišnjih finansijskih izveštaja od 01.01. – 30.06.2012. nije ugovorena i nije vršena.




Ljiljana Stojanović Generalni direktor
Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju


Jožef Lonc Finansijski direktor
Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog godišnjeg izveštaja

4.1 UVOD

Efekti svetske finansijske krize iz 2011. godine nisu zaustavljeni, već su se preneli i na period polugodišnjeg poslovanja od 01.01. – 30.06. 2012. godine.

Svi problemi tih negativnih uticaja; kao i postojanje „sive zone“ na saobraćajnom tržištu „divljih prevoznika“, nestabilnost dinara u odnosu na EVRO su još veći u ovom periodu.

To je sve uticalo na porast cena-troškova koji padaju na naš teret (za gorivo, rezervne delove), dok cene naših usluga u ovom periodu pa i ubuduće, teško da možemo da povećamo.

Godišnji izveštaj o poslovanju je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja, finansijskog stanja, i stanja imovine društva prikazom podataka važnih za procenu.

U vezi razvoja društva ocenjujemo da ćemo i u narednom periodu imati negativne uticaje kroz postojanje sive zone divljih prevoznika, nestabilnost dinara i otežane naplate potraživanja, ali i veliku borbu za očuvanje tržišta i putnika.

U periodu , nakon poslovne godine, uspešno smo nabavili –na kredit na tri godine- dva autobusa sa planom da u drugoj polovini 2012 god. Nabavimo još 2, 3 autobusa.

U izveštajnom periodu nismo imali poslove sa povezanim licima, jer iste ni nemamo.

Aktivnosti u domenu istraživanja i razvoja nije bilo u društvu.

Finansijski polugodišnji izveštaj sastavljen je u skladu sa Zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija i biće objavljen na sajtu društva www.stup.rs

4.2 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

U odnosu na izveštaj za 2011. godinu Društvo ima isti broj akcija i na dan 30.06.2012. t.j. ukupno 36.288 akcija, a vlasnici su zaposleni, bivši zaposleni i druga fizička i pravna lica.

4.2.1 ORGANI DRUŠTVA

Skupština akcionara, Upravni odbor, Nadzorni odbor, Generalni direktor i Izvršni odbor su imali mandate do 29.06.2012. kada je održana redovna Skupština gde su donešene odluke o usklađivanju i usvajanju svih potrebnih akata u vezi sa Zakonom o privrednim Društvima i predate na registraciju u Agenciju za privredne register.

Upravljanje Društvom je sada jednodomo, a organi Društva su:

1. Skupština
2. Odbor direktora

Dosadašnji organi Društva Upravni i Nadzorni odbor imali su sednice u ovom periodu na mesečnom nivou u cilju praćenja tekućeg poslovanja i analize poslovanja za 2011. godinu. Upravni odbor je pripremio i predloge odluka za Skupštinu akcionara koje su bile potrebne radi razmatranja i usvajanja.

Na sednicama su u ovom periodu pripremljeni predlozi za Skupštinu:

- predlog o usvajanju Izveštaja o poslovanju i Finansijskog izveštaja za 2011. godinu,
- predlog odluke o raspodeli neraspoređene dobiti,
- predlog odluke o usklađivanju akata sa Zakonom o privrednim Društvima (usklađenje osnivačkog akta, usvajanje Statuta) i svih ostalih potrebnih odluka Skupštine.

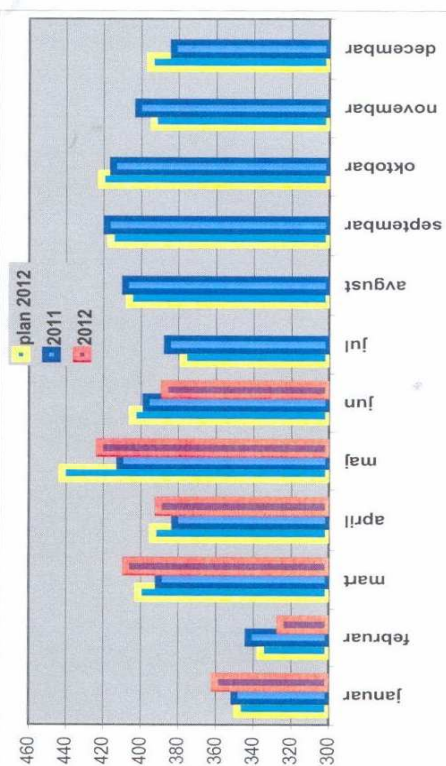
Sve odluke po datim predlozima donete su na Skupštini 29.06.2012. i objavljene su na sajtu Društva i poslate odgovarajućim institucijama, a po obavezama iz zakona o tržištu kapitala.

4.3 IZVEŠTAJ O RADU U SAOBRAĆAJU JANUAR - JUN 2012.

IZVEŠTAJU O RADU SAOBRAĆAJA JANUAR - JUN 2012. GODINE

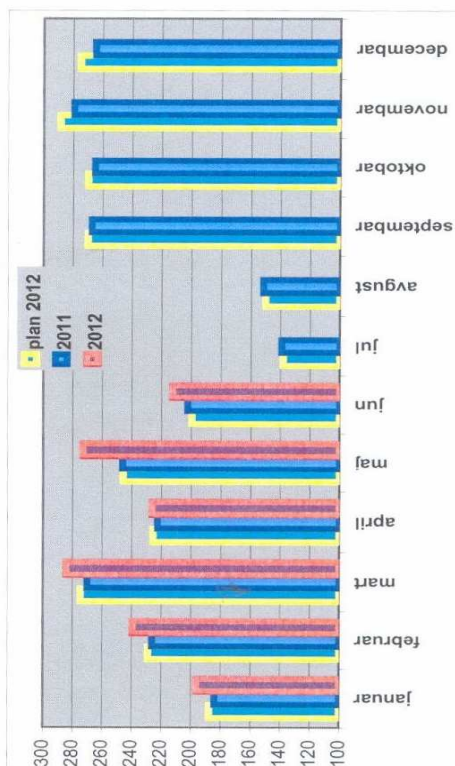
UKUPNO PREĐENA KILOMETRAŽA

	plan 2012	2011	2012	12/plan12	12/11
januar	348.549	349.973	360.503	103%	103%
februar	336.360	342.638	325.868	97%	95%
mart	401.169	390.529	407.774	102%	104%
april	393.465	381.817	390.597	99%	102%
maj	442.127	411.189	421.969	95%	103%
jun	404.186	397.202	387.369	96%	98%
jul	377.365	385.947		0%	0%
avgust	406.217	408.198		0%	0%
septembar	416.115	418.356		0%	0%
oktobar	421.423	414.908		0%	0%
novembar	393.317	401.680		0%	0%
decembar	395.156	382.847		0%	0%
UKUPNO	4,735.446	4,685.284	2,294.080	99%	ostvarenje plana



UKUPNO PREVEZENO PUTNIKA

	plan 2012	2011	2012	12/plan12	12/11
januar	187.722	184.177	196.207	105%	107%
februar	228.850	226.326	239.475	105%	106%
mart	274.559	270.282	284.350	104%	105%
april	225.462	222.559	226.327	100%	102%
maj	245.811	246.220	272.938	111%	111%
jun	199.506	202.397	212.468	106%	105%
jul	138.219	139.307		0%	0%
avgust	150.239	151.523		0%	0%
septembar	269.829	267.297		0%	0%
oktobar	269.542	265.213		0%	0%
novembar	288.443	279.245		0%	0%
decembar	274.644	264.644		0%	0%
UKUPNO	2,752.824	2,719.190	1,431.765	105%	ostvarenje plana



4.4 FINANSIJSKO STANJE DRUŠTVA I ANALIZA STANJA

U periodu od 01.01. – 30.06. 2012. godine poslovanje preduzeća je bilo otežano zbog već navedenih kretanja u svetskoj pa i našoj stvarnosti, tj. limitirano posledicama ekonomskog stagniranja privrede. I pored toga preduzeće je ostvarilo planirane zadatke po onovu prevoznih usluga, prihoda i rashoda.

Održavanje voznog parka je bilo na visokom tehnološkom nivou što je i omogućilo ostvarenje planiranih i prevezenih kilometara puta, kako na redovnim linijama tako i za vanredne-ugovorene vožnje.

U polugodišnjem periodu 2012. godine vozni park smo obnovili kupovinom dva autobusa na kredit od tri godine preko Banke Inteze.

Privredno Društvo je u roku uspešno izmirilo svoje obaveze prema dobavljačima ali i pravovremeno vršilo naplatu svojih potraživanja, tj. bilo likvidno.

Privredno Društvo je sve obaveze prema zaposlenima obračunalo I isplatilo poštujući važeće pravilnike i propise.

U cilju izrade tj. prikazivanja poslovanja preduzeća i finansijskih rezultata sprovedena su sva potrebna knjiženja dokumentacije do 30.06., urađeno je ukalkulisavanje amortizacije, dati utrošci koji terete polugodišnji izveštaj.

Npomene koje se daju uz ovaj izveštaj odnose se na to da polugodišnji popis nije vršen na dan 30.06.2012., ali su upoređenja stvarnih stanja i knjigovodstvenog stanja rađena metodom uzorka i iste nemaju razlike.

Na osnovu svih sprovedenih radnji finansijski izveštaji pokazuju sledeće iznose u dinarima:

<u>PRIHODI</u>	262.140.000
201 poslovni prihodi	260.778.000
215 finansijski prihodi	244.000
217 ostali prihodi	1.118.000
<u>RASHODI</u>	254.244.000
207 poslovni rashodi	250.744.000
216 finansijski rashodi	855.000
218 ostali rashodi	

Dati podaci o prihodu i rashodu pokazuju da su prihodi veći za 7.896.000 i to predstavlja bruto dobit 30.06.2012. godine.

U nastavku izveštaja o poslovanju pod 30.06.2012. godine daju se prilozi i tabele koje pokazuju određene podatke koji služe kao pokazatelji u daljem radu preduzeća, ali i radi analize i donošenja najpovoljnijih odluka u cilju ostvarenja proizvodno – finansijskog plana za 2012. godinu, očuvanju kapitala vlasnika, ali i stvaranju svih optimalnih uslova za rad i prava iz rada za zaposlene.

I pored svih teškoća odluke organa Društva usklađene sa ciljevima vlasnika i zaposlenih, doneće uspeh i dobro poslovanje Društva.

4.4.1 POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA

Период извештавања:	од	01.01.12	до	30.06.12
Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД				
Пословно име: STUP VRŠAC AD				
Матични број (МБ): 08009961				
Поштански број и место: 2600 VRŠAC				
Улица и број: STEPE STEPANOVIĆ 9				
Адреса е-поште: stup.1@hemo.net				
Интернет адреса: www.stup.rs				
Консолидовани/Појединачни: појединачни				
Усвојен (да/не): не				
Друштва субјекта консолидације:*			Седиште:	
			МБ:	
Особа за контакт: JOŽEF LONEC (уноси се само име и презиме особе за контакт)				
Телефон: 013 839 917			Факс: 013 839 917	
Адреса е-поште: stup.1@hemo.net				
Презиме и име: STOJANOVIĆ LJILJANA (особа овлашћена за заступање)				
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	177.140	170.756
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	174.504	168.120
1. Некретнине, постројења и опрема	006	174.504	168.120
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2.636	2.636
1. Учешћа у капиталу	010	2.636	2.636
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	76.485	72.700
I ЗАЛИХЕ	013	19.406	20.546
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	57.079	52.154
1. Потраживања	016	29.282	30.137
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	2.826	2.283
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	17.500	14.993
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	7.471	4.741
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	4.530	4.530
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	258.155	247.986
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	258.155	247.986
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	178.143	176.230
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	163.330	163.330
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	1.199	1.199
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	13.614	11.701
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	80.012	71.756
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	34.239	12.175
1. Дугорочни кредити	114	30.067	
2. Остале дугорочне обавезе	115	4.172	12.175
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	45.773	59.581
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	3.792	6.557
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	31.044	41.713
4. Остале краткорочне обавезе	120	10.140	8.637
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	258	2.305
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	539	369
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	258.155	247.986
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 30.6.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	260.778	234.356
1. Приходи од продаје	202	260.180	233.929
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	598	427
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	250.744	227.884
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	109.864	91.220
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	89.027	86.943
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	22.106	19.272
5. Остали пословни расходи	212	29.747	30.449
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	10.034	6.472
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	244	303
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	855	1.094
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1.118	951
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2.645	
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	7.896	6.632
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	7.896	6.632
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	924	633
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 + 227 - 228)	229	6.972	5.999
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233	192	165
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

01 01.01.12 до 30.06.12

Позиција	Укупна динара															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
	Основни капитал (Група 30) (р.бр. 30)	Остали капитал (р.бр. 309)	Неплаћени уписани капитал (Група 31)	Емисиона премија (р.бр. 320)	Резерве (р.бр. 321, 322)	Резервационе резерве (рачуни 330 м 331)	Неплаћени вредности (рачуни 332)	Неплаћени вредности (рачуни 333)	Добитак (Група 34)	Губитак до висине капитала (Група 35)	Откупљене сопствене акције (р.бр. 337, 337)	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	Укупно (коп. 1+12)	Губитак изнад висине капитала (Група 29)		
Стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u>	401	103330	414	427	440	453	1195	466	479	492	505	10011	518	544	17490	557
Исправка материјално значајних грешака и промена руководиствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	483	506	519		545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена руководиствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	484	507	520		546		559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2011</u> (р.бр. 1+2+3)	404	103330	417	430	443	456	1195	469	482	495	508	10011	521	547	17490	560
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	495	509	686	622	548		691
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	497	510	505	523	549		562
Стање на дан 31.12. претходне године <u>2011</u> (р.бр. 4+5+6)	407	103330	420	433	446	459	1195	472	485	498	511	5702	524	550	17021	563
Исправка материјално значајних грешака и промена руководиствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	489	489	512	525		551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена руководиствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	500	513	526		552		565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2012</u> (р.бр. 7+8+9)	410	103330	423	436	449	462	1195	475	488	501	514	5702	527	553	17021	566
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	502	515	7912	528	554	7912	567
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	503	516	529		555		568
Стање на дан 31.12. текуће године <u>2012</u> (р.бр. 10+11+12)	413	103330	426	439	452	465	1195	478	491	504	517	10614	530	556	17845	569

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	260.516	234.100
1. Продаја и примљени аванси	302	259.918	233.673
2. Примљене камате из пословних активности	303	110	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	488	427
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	215.384	206.045
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	107.894	105.492
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	89.027	86.943
3. Плаћене камате	308	409	180
4. Порез на добитак	309	924	330
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	17.130	13.100
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	45.132	28.055
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	34.704	18.284
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	34.704	17.276
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		1.008
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	34.703	18.284
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	4.112	3.800
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332	4.112	3.800
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	4.112	3.800
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	260.516	234.100
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	254.200	228.129
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	6.316	5.971
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	11.184	9.022
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	17.500	14.993

4.4.2 PRIKAZ OSTVARENIH TROŠKOVA I OSTVARENJE ZA UPOREDNE PERIODE OD 01.01. – 30.06. 2012.

Konto	Naziv Konta	2012	2011	%	06 2012	5 2012	%
5010	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	7.492	6.941	108	774	1.412	55
5110	UTROŠAK POMOČNOG MATERIJALA SA ZALIHE	2.145.101	1.894.461	113	334.666	421.398	79
5111	UTROŠAK REZERVNIH DELOVA SA ZALIHE	14.760.877	12.455.572	119	2.881.499	3.524.582	82
5114	UTROŠAK SITNOG INVENTARA SA ZALIHE	303.271	283.486	107	141.224	1.575	
5115	UTROŠAK AUTO GUMA SA ZALIHE	2.569.484	1.650.604	156	290.440	672.786	43
5116	UTROŠAK ZAŠTITNIH SREDSTAVA SA ZALIHE	314.896	170.385	185	3.116	22.507	14
5121	UTROŠAK KANCEL.I REŽISKO G MATERIJALA	222.378	316.344	70	90.589	54.324	167
5122	TROŠKOVI ŠTAMPANJA AUTOBUSKIH KARATA	309.961	825.115	38	13.600	6.940	196
5130	UTROŠENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	1.286.548	1.095.898	117	120.317	161.873	74
5131	UTROŠENI PLIN	3.471.453	1.887.369	184	398.101	74.448	535
5132	UTROŠENA VODA	459.867	470.192	98	80.954	70.675	115
5133	UTROŠENO MAZIVO ART. 01 SA ZALIHE	305.760	312.591	98	19.029	23.466	81
5134	UTROŠAK MAZIVA ART. UM 02 SA ZALIHE	1.366.715	1.393.903	98	225.768	245.844	92
5135	UTROŠENO GORIVO-EURO DIZEL	71.956.823	50.271.315	143	8.668.503	9.796.164	88
5136	UTROŠENO GORIVO PO RAČUNIMA	0	0	0	0	-396.877	0
5137	UTROŠENO GORIVO SA ZALIHE-D2	10.340.406	18.121.678	57	5.009.639	5.117.523	98
5139	UTROŠAK BENZINA NABAVKA PO BONOVIMA	43.156	64.446	67	5.999	6.633	90
5200	TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA (BRUTO)	65.197.185	65.421.477	100	11.236.639	10.999.264	102
5201	TROŠKOVI ZARADE PRIPRAVNIKA (BRUTO)	0	0	0	0	0	0
5210	DOPRINOSI PIO-POSLODAVCA 11%	7.171.690	7.196.363	100	1.236.030	1.209.919	102
5211	DOPRINOSI ZA Z.O.-POSLODAVCA 6,15%	4.009.625	4.023.421	100	691.053	676.454	102
5212	DOPRINOSI ZA NEZAPOSLE-POSLODAVAC 0,75%	488.979	490.661	100	84.275	82.495	102
5213	DOPRINOSI ZA BENEFICIRANI STAŽ 3,70%	792.164	751.658	105	130.272	141.258	92
5220	TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORU O DELU	108.196	103.519	105	49.698	6.200	802
5240	NAKNADA PO UGOVORU O PRIVREMENIM I POVREMENIM POSLOVIMA	579.953	0	0	96.475	104.417	92
5260	TROŠKOVI NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG I NADZORNOG ODBORA	487.950	379.518	129	81.325	81.325	100
5290	TROŠ.OTPREM.ZA PENZIJU I OSTALE NAK.	1.139.061	653.604	174	263.045	175.395	150
5291	NAKNADA ZA ISHRANU NA PUTU U ZEMLJI	1.219.479	998.065	122	218.500	432.000	51
5292	NAKNADA U INOSTRANSTVU-dnevnice	1.409.026	1.101.401	128	294.370	342.427	86
5293	TROŠ.PUTA I PREVOZA U ZEMLJI	4.964.005	4.685.780	106	799.025	1.049.306	76
5294	STIPENDIJE I DR. TROŠ. PO Odlukama UPRAVNOG ODBORA	1.080.000	902.160	120	180.000	180.000	100
5297	TROŠ.UPRAV.ODBORA-SPONZORSTVA=DO 3% OD UKUP.PRIHODA	82.000	10.000	820	0	0	0
5298	TROŠ.SOLID.POM.NA OSNOVU KOLEK.UGOVORA I POSLODAVCA	298.590	225.352	132	28.103	55.206	51
5310	TROŠKOVI PRODAJE KARATA-provizija	3.588.060	3.059.435	117	559.833	544.703	103
5311	TROŠ.A.S.PERONIZACIJA,SERVIS,ZAKUP	7.215.635	8.025.731	90	1.221.655	1.281.976	95
5312	TROŠKOVI PIT USLUGA	353.483	410.176	86	41.797	67.360	62
5322	TROŠ.USL.ODRŽAVANJA OD DOBAVLJAČA	4.053.448	3.993.565	101	1.033.424	519.509	199
5323	TROŠKOVI KOMUNALNIH USLUGA	389.689	363.551	107	65.114	69.392	94
5350	TROŠ.REKLAMA=DO 3% OD UKUP.PRIHODA	237.417	350.130	68	66.114	37.694	175
5390	TROŠ.TAKSI ZA REGISTRACIJU AUTOBUSA	424.854	540.079	79	67.905	136.444	50
5391	TROŠ.PUTA ZA ŠVEDSKU-PROVIZIJA,PARKING,DRUM.REKET,TAKSE	4.494.348	4.980.659	90	1.118.525	939.085	119
5393	TROŠ.PUTA RUMUNIJA-PROVIZ.TAKSE, I DR.	0	10.972	0	0	0	0
5395	TROŠKOVI PRETPLATE NA SLUŽBENE PROPISE I ČASOPISE	214.069	294.902	73	11.759	83.855	14
5398	TROŠ. PUTA INOSTRANSTVO-OSTALE ZEMLJE	1.048.232	621.322	169	10.507	561.129	2
5400	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	22.105.920	19.271.636	115	3.328.211	3.441.467	97
5503	TROŠKOVI ZDRAVSTVENIH PREGLEDA RADNIKA	133.955	139.865	96	26.625	9.330	285
5510	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	224.216	202.459	111	33.604	43.916	77
5521	PREMIJA OSIGURANJA	2.460.701	2.615.018	94	499.858	730.868	68
5531	USLUGE POSLOVNIH BANAKA U PLATNOM PROMETU	728.309	609.572	119	382.915	64.090	597
5542	TROŠ.ČLAN.UDRUŽ.=DO 0,1% UKU.PRIHODA	334.500	271.500	123	37.000	21.000	176
5551	TROŠKOVI POREZA NA IMOVINU	106.047	112.323	94	16.629	14.536	114
5553	TROŠ.NAKNADA ZA KORIŠĆENJE ZEMLJIŠTA	324.650	324.650	100	54.108	108.217	50
5554	TROŠ.NAKNADA KORIŠĆENJA OBJEKATA VODA	216.427	130.859	165	26.683	62.660	43
5555	TROŠKOVI POREZA ZA ŠUME	40.544	124.807	32	0	0	0
5556	TROŠKOVI NAKNADA ZA ZAŠTITU ŽIVOTNE SREDINE	151.062	0	0	0	151.062	0
5563	TROŠKOVI DOPRINOSA KOMORI PANČEVO 0,30%	195.591	196.266	100	33.710	32.998	102
5564	TROŠKOVI DOPRINOSA KOMORI SRBIJE 0,190%	123.875	124.301	100	21.350	20.898	102
5565	TROŠKOVI DOPRINOSA KOMORI VOJVODINE 0,20%	130.395	130.845	100	22.473	21.999	102
5590	SUDSKI TROŠKOVI, takse komorama i dr.	956.071	964.656	99	138.311	7.220	
5599	OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1.599.735	1.854.180	86	133.969	154.616	87
5620	RASHODI KAMATA	409.250	810.307	51	68.446	61.699	111
5630	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	0	284.244	0	0	0	0
5640	RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	445.883	0	0	0	0	0
5700	GUBICI PO OSNOVU PRODAJE(ULAGANJA) U NEK.POST. I OPREMU	0	0	0	0	0	0
5740	MANJKOVI (BLAGAJNA 2430)	2.645.197	0	0	2.645.197	0	0
UKUPNO		254.243.652	228.981.288	111%	45.338.747	44.528.661	102%

4.4.3 PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I OSTVARENJE ZA UPOREDNE PERIODE 01.01. – 30.06. 2012.

Konto	Naziv Konta	2012	2011	%	6 2012	5 2012	%
6020	PRIHOD OD PRODAJE DOBARA PDV 18%	519.176	116.125	447	240.444	199.177	121
61209	PRIHOD OD KONDUKTERA PDV 18%	91.199.826	81.898.366	111	16.562.510	16.296.356	102
61210	PRIHOD OD KONDUKTERA PDV 8%	9.618.774	8.757.272	110	1.717.690	1.666.750	103
61211	PRIHOD OD MESEČNIH KARATA PDV 18%	47.219.164	44.409.633	106	6.359.313	7.922.886	80
61212	PRIHOD OD MESEČNIH KARATA PDV 8%	44.708.939	42.772.090	105	5.603.356	8.793.416	64
61213	PRIHOD OD BILETARA-AS VRŠAC PDV 18%	5.340.303	5.487.861	97	848.709	991.170	86
61214	PRIHOD OD BILETARA-AS VRŠAC PDV 8%	128.658	143.456	90	47.407	20.023	237
61216	PRIHOD OD PREVOZNIKA PDV 18%	248.855	332.470	75	33.808	45.709	74
61217	PRIHOD OD AS BELA CRKVA PDV 18%	1.517.068	1.785.550	85	282.000	282.080	100
61218	PRIHOD OD AS BELA CRKVA PDV 8%	210.705	194.314	108	40.880	42.169	97
61219	PRIHOD OD USLUGE SUBAGENTURE PDV 18%	0	1.271	0	0	0	0
61220	PRIHOD OD AS DRUGI OKTOBAR PDV 18%	1.016.636	1.219.772	83	102.417	183.050	56
61221	PRIHOD OD AS DRUGI OKTOBAR PDV 8%	65.491	81.796	80	4.824	6.741	72
61223	PRIHOD OD AS ATP PANČEVO PDV 18%	2.262.597	831.686	272	496.987	386.585	129
61224	PRIHOD OD AS BAS BEOGRAD PDV 18%	11.320.597	10.076.465	112	2.250.670	2.139.588	105
61225	PRIHOD OD AS GRAS NOVI SAD PDV 18%	9.311.137	8.697.788	108	1.655.337	1.555.698	106
61226	PRIHOD OD AS AUTOBANAT ZRENJANIN PDV 18% NET-BUS,FILAS	784.499	539.419	145	162.019	147.265	110
61227	PRIHOD OD AS LASTA STARA PAZOVA PDV 18%	0	64.000	0	0	0	0
61228	PRIHOD OD AS ZLATABOR,UŽICE,PRIBOJ,OPOVO PDV 18%	1.713.937	451.980	379	219.192	297.247	74
61229	PRIHOD OD OPRAVKI,TEH. PREGLEDA I DR. PDV 18%	2.066.885	953.034	217	412.357	435.267	95
61230	PRIHOD OD VANREDNIH VOZNIJ PDV 8%	0	0	0	0	0	0
61231	PRIHOD OD VANREDNIH VOZNIJ PDV 18%	10.245.602	8.342.691	123	1.748.060	2.798.162	62
61232	PRIHOD OD DELATNOSTI ORGANIZOVANJA TURIS. PUTOVANJA PDV 18%	2.604.556	0	0	1.231.606	1.372.950	90
61233	PRIHOD OD PREVOZA NA MORE (DEO U ZEMLJI) PDV 18%	456.190	356.625	128	456.190	0	0
61234	PRIHOD OD PREVOZA NA MORE (DEO CRNA GORA) BEZ PDV	284.908	199.375	143	284.908	0	0
61235	PRIHOD OD PREVOZA DIPLOMATSKIH ORG. – BEZ PDV	0	0	0	0	0	0
61236	PRIHOD OD DELATNOSTI ORGAN. TURIS. PUTOV. NIJE PROMET ZA PDV	35.454	0	0	0	35.454	0
61301	PRIHOD OD PREVOZA U ŠVEDSKOJ (DEO U ZEMLJI) PDV 18%	1.108.160	949.934	117	293.006	241.513	121
61302	PRIHOD OD PREV.U ŠVEDSKOJ (VAN ZEMLJE)=NIJE PROMET ZA PDV	12.413.510	10.652.095	117	3.282.239	2.705.420	121
61303	PRIHOD OD PREVOZA U INOSTRANSTVU (DEO U ZEMLJI) PDV 18%	431.706	442.461	98	155.364	66.104	235
61304	PRIHOD OD PREVOZA U INOST.(VAN ZEMLJE)-nije promet za PDV	787.294	1.648.512	48	393.670	107.842	365
61310	PRIHOD OD PREVOZA U RUMUNJI (DEO U ZEMLJI) PDV 18%	31.797	78.152	41	2.657	18.786	14
61311	PRIHOD OD PREVOZA U RUMUNJI(vanZEMLJE)-nije promet za PDV	280.479	337.943	83	9.865	170.833	6
61312	PRIHOD OD PREVOZA-BEČ (DEO U ZEMLJI) PDV 18%	807.217	791.508	102	0	2.187	0
61313	PRIHOD OD PREVOZA-BEČ (VAN ZEMLJE) –nije promet za PDV	1.439.853	1.414.924	102	0	3.909	0
6401	Prihod od poklona- nije promet za PDV	0	0	0	0	0	0
6402	PRIHODI OD SUBVEN.NS-ZA PRIPAVNIKE-nije promet za PDV	0	0	0	0	0	0
6403	PRIHOD OD REGRESA PDV 18%	147.981	112.396	132	41.525	32.903	126
6500	PRIHOD OD ZAKUPNINA PDV 18%	449.942	314.465	143	117.088	70.297	167
6621	PRIHOD OD KAPIT.-KAMATA OD DEPOZ.-promet za PDV 002 PPRDV	160.683	134.903	119	31.594	36.160	87
6631	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE-nije promet za PDV	83.092	167.456	50	0	0	0
6640	PRIHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE- bez PDV	0	0	0	0	0	0
6700	DOBICI OD PRODAJE NEKRETNINA I OPREME PDV 18%	0	0	0	0	0	0
6750	NAPLAĆENA OTPISANA POTRAŽIVANJA BEZ PDV	0	0	0	0	0	0
6770	PRIHODI OD SMANJENJA OBAVEZA-BEZ PDV	0	28.609	0	0	0	0
6790	OSTALI PRIHODI ŠTETE, KAMATA OD DUŽNIKA-nije promet za PDV	679.152	923.692	74	101.314	170.806	59
6799	PRIHOD OD OSTALIH PRIHODA PDV 18%	438.958	0	0	424.513	0	0
6830	PRIHOD OD USKLAD.VRED.UČEŠĆA U KAPIT.-nije promet za PDV	0	0	0	0	0	0
6990	PRENOS PRIHODA	0	0	0	0	0	0
UKUPNO		262.139.782	235.610.090	111%	45.613.523	49.244.504	93%

4.4.4 5/6.6 PRIKAZ RASHODA ZA PERIOD 01.01. – 30.06. 2012.

RB	NAZIV TROŠKA	OSTVARENJE 2011	PLAN 2012	OSTVARENJE 2012	INDEX	
					4/3	4/2
1		2	3	4	5	6
1	TROŠKOVI ZARADA	78.334.992	78.592.389	78.109.504	99,39%	99,71%
2	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	19.271.636	24.816.333	22.105.921	89,08%	114,71%
3	TROŠKOVI GORIVA	70.539.334	83.498.010	82.340.385	98,61%	116,73%
4	TROŠKOVI REZERVNIH DELOVA I MATERIJALA	14.350.030	15.670.000	16.905.978	107,89%	117,81%
5	TROŠKOVI MAZIVA	1.706.494	1.916.511	1.672.477	87,27%	98,01%
6	TROŠKOVI AUTOGUMA	2.104.474	2.652.013	2.569.485	96,89%	122,10%
7	TROŠKOVI PERONIZACIJE I PROVIZIJE	11.085.164	11.247.408	10.803.696	96,05%	97,46%
8	TROŠKOVI DNEVNICA I PREVOZA	6.785.246	7.347.552	7.592.512	103,33%	111,90%
9	TROŠKOVI ZA ČLANOVE UPRAVNOG ODBORA	379.518	450.000	487.950	108,43%	128,57%
10	TROŠKOVI OTPREMINE U PENZIJU I OST. NAKNADE	878.956	597.434	1.139.061	190,66%	129,59%
11	TROŠKOVI STIPENDIJA	912.160	1.080.000	1.080.000	100,00%	118,40%
12	TROŠKOVI PTT USLUGA	410.176	446.729	353.484	79,13%	86,18%
13	TROŠKOVI USL. ODRŽAVANJA OD DOBAVLJAČA	3.991.456	2.889.945	4.053.448	140,26%	101,55%
14	TROŠKOVI REGISTRACIJE VOZILA	540.079	562.625	424.854	75,51%	78,67%
15	TROŠKOVI USLUGA U INOSTRANSTVU - Švedska idr.	3.542.448	3.601.460	5.542.581	153,90%	156,46%
16	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	202.458	217.366	224.215	103,15%	110,75%
17	TROŠKOVI PREMIJE OSIGURANJA	2.615.017	2.687.892	2.460.701	91,55%	94,10%
18	TROŠKOVI USLUGA BANAKA	609.571	613.079	728.308	118,80%	119,48%
19	RASHODI KAMATA	810.306	397.974	409.250	102,83%	50,51%
20	TROŠKOVI ZAKONSKE I UGOVORENE OBAVEZE	2.033.297	1.988.796	2.134.229	107,31%	104,96%
21	OSTALI TROŠKOVI REŽIJE I OBAVEZA	7.878.476	6.956.329	13.105.613	188,40%	166,35%
UKUPNI TROŠKOVI 1-21		228.981.288	248.229.845	254.243.652	102,42%	111,03%

PO PROJEKCIJI

4.4.5 6/6.6 PRIKAZ PRIHODA ZA PERIOD 01.01. – 30.06. 2012

R B	NAZIV PRIHODA	OSTVARENJE 2011	PLAN 2012	OSTVAREJE 2012	INDEX	
					(4/3)	(4/2)
	1	2	3	4	5	6
1	PRIHOD OD PRODAJE KONDUKTERA	90.655.639	99.560.000	100.818.599	101,26%	111,21%
2	PRIHOD OD PRODAJE BILETARA AS I OSTALIH	35.320.937	38.172.000	41.886.919	109,73%	118,59%
3	OD MESEČNIH KARATA	87.181.724	92.771.000	91.928.102	99,09%	105,44%
4	OD LINIJE ZA ŠVEDSKU	11.602.029	11.096.000	13.521.671	121,86%	116,55%
5	OD UGOVORA IZ TURIST BIROA	10.849.761	12.020.000	13.984.491	116,34%	128,89%
UKUPNO		235.610.090	253.619.000	262.139.782	103,36%	111,26%

PO PROJEKCIJI

4.4.6 6/5 PLAN I OSTVARENJE PRIHODA I RASHODA

6/5 Plan I ostvarenje prihoda, rashoda I razlike za 2012 god. uz prikaz ostvarenja za 2011. god.

Mjesec	Ostvarenje 2011		Plan 2012		Ostvarenje 2012		Razlika Prihoda I Rashoda		
	Prihodi	Rashodi	Prihodi	Rashodi	Prihodi	Rashodi	Ostvarenje 2011	Plan 2012	Ostvarenje 2012
I	29.464.385	35.350.331	38.719.000	38.439.845	38.718.837	38.439.845	-5.885.946	279.155	278.992
II	36.498.841	35.568.121	37.300.000	38.290.000	38.513.985	39.735.963	930.720	-990.000	-1.221.978
III	42.686.779	40.665.711	44.000.000	42.300.000	45.849.407	42.812.315	2.021.068	1.700.000	3.037.092
IV	41.796.379	38.086.460	43.800.000	42.600.000	44.199.526	43.388.121	3.709.919	1.200.000	811.405
V	45.164.161	39.856.094	48.800.000	44.200.000	49.244.504	44.528.661	5.308.067	4.600.000	4.715.843
VI	39.999.545	39.454.571	41.000.000	42.400.000	45.613.523	45.338.747	544.974	-1.400.000	274.776
VII							0	0	0
VIII							0	0	0
IX							0	0	0
X							0	0	0
XI							0	0	0
XII							0	0	0
Ukupno	235.610.090	228.981.288	253.619.000	248.229.845	262.139.782	254.243.652	6.628.802	5.389.155	7.896.130

PO PROJEKCIJI

4.4.7 UČEŠĆE POJEDINIH TROŠKOVA U UKUPNOM PRIHODU

Učešće pojedinih troškova u ukupnom prihodu:			
	262.139.782	30.06.2012	30.06. 2011
Troškovi bruto zarada:	78.109.504	29,80%	33,25
Troškovi amortizacije:	22.105.921	8,43%	8,18
Troškovi goriva:	82.340.385	31,41%	29,06
Troškovi rezervnih delova i materijala:	16.905.978	6,45%	6,09
Troškovi maziva:	1.672.477	0,64%	0,72
Troškovi auto-guma:	2.569.485	0,98%	0,89
Troškovi peronizacije i provizije	10.803.696	4,12%	4,70
Troškovi dnevnica i prevoza	7.592.512	2,90%	2,88
Troškovi za članove Upravnog Odbora	487.950	0,19%	0,16
Troškovi otpremnine u penziju i ost. naknade	1.139.061	0,43%	0,37
troškovi stipendija	1.080.000	0,41%	0,39
Troškovi PTT usluga	353.484	0,13%	0,17
Troškovi usl. održavanja od dobavljača	4.053.448	1,55%	1,69
Troškovi reg. vozila	424.854	0,16%	0,23
Troškovi usluga u inostranstvu Švedska i dr.	5.542.581	2,11%	2,38
Troškovi reprezentacije	224.215	0,09%	0,09
Troškovi premije osiguranja	2.460.701	0,94%	0,09
Troškovi usluga banaka	728.308	0,28%	1,11
Rashodi kamata	409.250	0,16%	0,26
Troškovi zakonske i ugovorene obaveze:	2.134.229	0,81%	0,86
Ostali troškovi režije i proizvodnje	13.105.613	5,00%	3,35
	254.243.652		

4.4.8 UČEŠĆE POJEDINIH TROŠKOVA U UKUPNIM TROŠKOVIMA

Učešće pojedinih troškova u ukupnim troškovima:			
	254.243.652	30.06.2012	30.06. 2011
Troškovi bruto zarada:	78.109.504	30,72%	34,21
Troškovi amortizacije:	22.105.921	8,69%	8,42
Troškovi goriva	82.340.385	32,39%	29,90
Troškovi rezervnih delova i materijala	16.905.978	6,65%	6,27
Troškovi maziva:	1.672.477	0,66%	0,75
Troškovi auto-guma:	2.569.485	1,01%	0,92
Troškovi peronizacije i provizije	10.803.696	4,25%	4,84
Troškovi dnevnica i prevoza	7.592.512	2,99%	2,96
Troškovi za članove Upravnog Odbora	487.950	0,19%	0,17
Troškovi otpremnine u penziju i ost. naknade	1.139.061	0,45%	0,38
Troškovi stipendija	1.080.000	0,42%	0,40
Troškovi PTT usluga	353.484	0,14%	0,18
Troškovi usl. održavanja od dobavljača	4.053.448	1,59%	1,74
Troškovi registracije vozila	424.854	0,17%	0,24
Troškovi usluga u inostranstvu Švedska i dr.	5.542.581	2,18%	2,45
Troškovi reprezentacije	224.215	0,09%	0,09
Troškovi premije osiguranja	2.460.701	0,97%	1,14
Troškovi usluga banaka	728.308	0,29%	0,27
Rashodi kamata	409.250	0,16%	0,35
Troškovi zakonske i ugovorene obaveze:	2.134.229	0,84%	0,89
Ostali troškovi režije i proizvodnje	13.105.613	5,15%	3,44

4.4.9. ULAGANJE U SREDSTVA – OPREMU 01.01. – 30.06.2012

ULAGANJA U SREDSTVA – OPREMU 01.01.2012-30.06.2012. ČI.48 STAV 1 ZAKONA O POREZU NA DOBIT PREDUZEĆA

OBRZAC I

STRANA I

Datum	DOBAVLJAČ UGOVOR RAČUN NAZIV SREDSTAVA OPREME	Konto	Iznos Ugovorenog Ulaganja	Iznos uplaćenog ulaganja za 2012		Iznos Ulaganja Za PK
				Ukupno	Uplate iz 2011 Uplate po kreditu	
30.01.12	Grafic Višac fotokopir m. 105	02302	73.930,00	73.930,00	0,00	73.930,00
26.03.12	Sejari bgd. Ug. 530 m. 2004-2005 autobus 014-IA, 014-IB iz 2011 god	02303	8.512.282,94	8.512.282,94	0,00	8.512.282,94
29.06.12	Sejari Beograd m. 1615-1616 autobusi vš 024-IW 024-JX	02303	26.117.476,00	26.117.476,00	0,00	26.117.476,00
UKUPNO:			34.703.688,94	34.703.688,94	0,00	34.703.688,94

4.4.10. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA PREMA ODRADENIM KILOMETRIMA 2012 / 2011 30.06.2012.

Za

pređeni kilometri do 30.06. 2012. god.	2.179.457	114.623	2.294.080
redovne linije		za u V.V.	ukupno
pređeni kilometri do 30.06. 2011. god.	2.179.434	93.914	2.273.348
redovne linije		za u V.V.	ukupno

RB	Vrsta Prihoda	Ostvareni prihodi		Prihodi od km	
		2012	2011	2012	2011
1	Od redovnih linija	247.037.291	223.809.329	113,35	102,70
2	Ostali prihodi	1.118.000	951.000	0,52	0,42
3	Vanredne vožnje	13.984.491	10.849.761	122,00	115,53
/	UKUPNO	262.139.782	235.610.090	114,27	103,64
/	Vrsta rashoda	Ostvareni rashodi		Rashodi po km	
		2012	2011	2012	2011
1	Troškovi bruto zarade	78.109.504	78.334.992	34,05	34,46
2	Troškovi amortizacije	22.105.921	19.271.636	9,64	8,48
3	Troškovi goriva	82.340.385	70.539.334	35,89	31,03
4	Troškovi rezervnih delova	16.905.978	14.350.030	7,37	6,31
5	Troškovi maziva	1.672.477	1.706.494	0,73	0,75
6	Troškovi auto guma	2.569.485	2.104.474	1,12	0,93
7	Troškovi provizije i peronizacije	10.803.696	11.085.164	4,71	4,88
8	Troškovi dnevnica i prevoza	7.592.512	6.785.246	3,31	2,98
9	Ostali troškovi režije i proizvod.	30.009.463	22.770.621	13,08	10,02
10	Zakonske i ugov. Obaveze	2.134.231	2.033.297	0,93	0,89
/	UKUPNO	254.243.652	228.981.288	110,83	100,73

4.4.11. ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA

Prinos na ukupni kapital	=	$\frac{\text{dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezovanja}}{\text{kapital}} = \frac{\text{AOP 219}}{\text{AOP 101}} = \frac{7.896}{178.143} = 0,05$	=	0,05	ili	5%
Prinos na imovinu	=	$\frac{\text{poslovni dobitak}}{\text{poslovna imovina}} = \frac{\text{AOP 213}}{\text{AOP 022}} = \frac{10.034}{258.155} = 0,04$	=	0,04	ili	4%
Neto prinos na opstveni kapital	=	$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{kapital}} = \frac{\text{AOP 229}}{\text{AOP 101}} = \frac{6.972}{178.143} = 0,04$	=	0,04	ili	4%
Stepen zaduženosti	=	$\frac{\text{i obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{\text{AOP 111}}{\text{AOP 124}} = \frac{80.012}{258.155} = 0,31$	=	0,31	ili	31%
Tržišna kapitalizacija	=	$\text{broj akcija} \times \text{tržišna cena na 30.06.2012} = 36.288 \times 15.500 = 562.464.000 \text{ Din.}$				
Dobitak po akciji	=	$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{prosečan broj akcija}} = \frac{6.972.000}{36.288} = 192,13$	=	192,13	dinara	
Isplaćena dividenda po akciji za 2010 godinu	=	$\frac{\text{isplaćena dividenda}}{\text{broj akcija}} = \frac{5.624.500}{36.288} = 155,00$	=	155,00	dinara	
I Stepen likvidnosti	=	$\frac{\text{gotovinski ekvivalenti i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{\text{AOP 019}}{\text{AOP 116}} = \frac{17.500}{45.773} = 0,39$	=	0,39	ili	39%
II Stepen likvidnosti	=	$\frac{\text{kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{\text{AOP 015}}{\text{AOP 116}} = \frac{57.079}{45.773} = 1,25$	=	1,25	ili	125%
Neto obrtni kapital	=	$\text{Obrtna imovina bez odložnih poreskih sredstava} - \text{Kratkoročne obaveze} = \text{AOP 012} - \text{AOP 021} - \text{AOP 116}$	=	76.485 - 4.530 - 45773 = 26182		

4.5 NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 01.01.-30.06.2012.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće “VRŠAC” Akcionarsko društvo-Vršac (u daljem tekstu STUP “VRŠAC” AD, Vršac ili Privredno društvo) se bavi prevozom putnika u drumskom saobraćaju.

STUP “VRŠAC” AD, Vršac (matični broj: 08009961), je upisano u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju BD 2726/2005 od 18. maja 2005. godine.

STUP “VRŠAC” AD, Vršac, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja preduzeća.

Sedište Privrednog društva je u Vršcu u ulici Stepe Stepanovića 9.

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

Prosečan broj zaposlenih na dan 30.06 2012 bio je 231

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Sl. glasnik RS” br. 46, od 02. juna 2006. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16, od 18. januara 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda (“Sl. glasnik RS” br. 16, od 12. februara 2008. godine).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Privrednog društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (“Sl. glasnik RS” br. 114, od 22. decembra 2006. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 “Prezentacija finansijskih izveštaja”, dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu da uključe i kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju privrednog društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti i oprema.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i opreme ukoliko se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju. Smatra se da je ostatak vrednosti jednak nuli, pošto se u Privrednom društvu sredstva koriste do isteka njihovog ekonomskog veka trajanja.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
Građevinski objekti	1,193- 9,00
Autobusi	3,583– 15,00
Kompjuteri	1,499 – 30,00
Kancelarijska oprema	6,522 – 20,00

Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu preostalog veka trajanja sredstava. Preostali vek trajanja sredstava se utvrđuje u okviru godišnjeg popisa sredstava.

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu ostalih pravnih lica.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Privredno društvo meri po nabavnoj vrednosti, dok se hartije od vrednosti koje kotiraju na berzi mere po poštenoj (fer) vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Efekti koji proizilaze iz promena fer vrednosti iskazuju se u okviru revalorizacionih rezervi, odnosno uključuju se u bilans uspeha u trenutku kada postanu realizovani.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, robe i nekretnine pribavljene radi dalje prodaje procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.7. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po faktornoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene naplativosti potraživanja koje vrši rukovodstvo Privrednog društva za svako potraživanje zasebno.

3.8.9 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih i valutnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja obračunata su po važećem kursu od 30.06. 2012 god.

		30.06. 2012	31. decembar 2011.
EUR	1	115,8203	104,6409
SEK	1	13,1953	11,7015

Za stanja deviza na računu u banci i blagajni i za potraživanja iz inostranstva obračunate kursne razlike po srednjem kursu NBS .

3.10 Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

3.11. Odloženi porez

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja. Odložna poreska sredstva za 30.06.2012 su obračunata ali se ne knjiže.

3.12. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (18%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Privredno društvo je, takođe obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.14. Obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. To preduzeće isplaćuje u tekućoj godini. Medjutim dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju se ne obračunavaju. Naime ocenjujući ravnotežu između koristi i troškova, u slučaju pune primene MRS 19, a zbog nedovoljnih elemenata i prevelike neizvesnosti i realne procene izračunavanja, rezervisanja za otpremnine se ne vrše, već se ta rezervisanja smatraju budućim potencijalnim obavezama. Takav pristup je predviđen i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama čl. 16a.

3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	30.06. 2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	519	116
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	242.361	217.498
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	17.300	16.315
	<u>260.180</u>	<u>233.929</u>

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Prihodi od regresa	147	112
Prihodi od zakupnina	451	315
Prihodi od subvencija		
	<u>598</u>	<u>427</u>

6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	65.789	65.463
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.460	12.074
Troškovi naknada po ugovoru o delu	108	340
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	487	402
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2.620	2.818
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.964	4.100
- otpremnine	1.139	608
- jubilarne nagrade		
- solidarna pomoć zaposlenom	298	310
- stipendije i krediti učenicima i studentima	1.080	810
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni	-	-
- sponzorstva	82	18
	<u>89.027</u>	<u>86.943</u>

7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Troškovi amortizacije	22.106	19.272
Rezervisanja za naknade i druge beneficije za zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>22.106</u>	<u>19.272</u>

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	10.803	11.610
Troškovi PTT usluga	353	430
Troškovi usluga održavanja	4.053	4.770
Troškovi komunalnih usluga	390	386
Troškovi reklame i propagande	237	310
Troškovi registracije	425	584
Troškovi po osnovu obavljanja prevoza u inostranstvu	4.598	4.550
Troškovi pretplata na časopise	214	301
Troškovi konsultantskih usluga		-
Troškovi izdataka za novogodišnje paketiće		-
Trošak izrade akta o proceni rizika na radnom mestu		-
Troškovi zdravstvenih usluga	134	85
Troškovi reprezentacije	224	370
Troškovi premija osiguranja	2.461	2.940
Troškovi platnog prometa	728	604
Troškovi članarina	334	299
Troškovi poreza i naknada	837	557
Troškovi doprinosa komorama	448	480
Troškovi brokerskih usluga	90	105
Troškovi revizije	244	88
Troškovi održavanja programa	538	301
Troškovi taksi i sudski troškovi	956	512
Ostali troškovi	1.680	1.167
	<u>29.747</u>	<u>30.449</u>

9. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	160	134
Pozitivne kursne razlike		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	84	169
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	
	<u>244</u>	<u>303</u>

10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima		
- po osnovu kredita	409	876
- ostale kamate		
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti	-	-
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	446	218
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule		
	<u>855</u>	<u>1.094</u>

11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.118	951
Dobici od prodaje dugoročnih hartija		
	<u>1.118</u>	<u>951</u>

12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 2011
Direktan otpis potraživanja		
Obezvredenje potraživanja	-	
	<u>-</u>	<u></u>

13. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Dobitak poslovne godine	7.896	6.632
Rashodi koji se ne priznaju		
Računovodstvena amortizacija	22.106	19.272
Amortizacija u poreske svrhe	<u>-18.106</u>	<u>-16.624</u>
Poreska osnovica	11.896	9.280
Obračunati porez	1.190	928
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	<u>-595</u>	<u>-464</u>
Porez po umanjuju	<u>595</u>	<u>464</u>

14. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeće:

	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema alat i inventar	U hiljadama RSD Ukupno nekretnine i oprema
Nabavna vrednost 31.12.2011	9.501	93.838	410.241	513.580
Ispravka vrednosti 31.12.2011		51.883	291.278	343.161
<hr/>				
Sada[nja vrednost 31.12. 2011	9.501	41.955	118.964	170.419
Nabavna vrednost 30.06. 2012	9.501	93.838	434.236	537.575
Ispravka vrednosti 30.06.2012	-	55.907	307.164	363.071
<hr/>				
<hr/>				
Sadašnja vrednost 30.06.2012	9.501	37.931	127.072	174.504

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

	% učešća	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica:			
Centar "Milenijum", Vršac	beznačajan	2.440	2.440
"Srbija transport", Beograd	beznačajan	196	196
		<u>2.636</u>	<u>2.636</u>

16. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	30.06. 2012	U hiljadama RSD 30.06.2011
Zalihe:		
Materijal	6.128	5.918
Rezervni delovi	13.120	14.508
Alat i inventar	91	81
Roba	67	39
	<u>19.406</u>	<u>20.546</u>

Dati avansi dobavljačima u zemlji

17. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06. 2011
Potraživanja od kupaca		
Kupci u zemlji	27.610	28.047
Ostala potraživanja	968	1.700
Potraživanja od spec. posl.	704	390
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	2.826	2.283
Potraživanja od banaka	-	
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima		
	<u>32.108</u>	<u>32.420</u>

Potraživanja po osnovu prodaje i iz specifičnih poslova iskazana u iznosu od RSD ___/___ hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD ___/___ hiljada, odnosno nije usaglašeno ___/___ % od ukupnih potraživanja.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2012	30.06.2011
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	401	681
Tekući (poslovni) račun	10.491	6.804
Blagajna	2.157	1.797
Devizni račun	4.349	5.244
Devizna blagajna	102	467
	17.500	14.993

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2012	30.06.2011
PDV na usluge stranih lica	2.170	1.880
Unapred plaćeni troškovi	5.102	2.591
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	199	270
	7.471	4.741

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital STUP "VRŠAC" AD, Vršac obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 30.06. 2012 i 2011. godine bila je sledeća:

	30.06.2012		31.dec. 2011	
	U hiljadama RSD	% učešća	U hiljadama RSD	% Učešća
Akcijski kapital				
- fizičkih lica I pravna lica	163.330	100%	163.330	100%

Struktura osnovnog kapitala u Centralnom registru na dan 30.06. 2012 i 30.06. 2011 bila je:

	U hiljadama RSD		% učešća
	U hiljadama RSD	% učešća	
Akcijski kapital			
- fizičkih lica I pravna lica	36.288	163.330	100,00%
- Akcijskog fonda	-----	-----	-----
- PIO fonda	-----	-----	-----
	36.288	163.330	100,00%

Osnovni kapital STUP "VRŠAC" AD, Vršac, podeljen je na 36.288 izdate akcije svaka po 4.500,94 dinara nominalne vrednosti., po rešenju Komisije za hartije od vrednosti 16.04 2009 4/0-29-1661/4-09 god..

21. REZERVE

Rezerve iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1.199 hiljade predstavljaju rezerve iz dobita koje su formirane izdvajanjem najmanje 5% iz dobitka ranijih godina., a iste iznose i pod 30.06.2012 god.

UKUPNA NERASPOREDJENA DOBIT 30.06. 2012 JE 13.616 hiljada dinara
nerasporedjena dobit 30.06. 2011 je 11.701 hiljada dinara

22. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

	Troškovi u garantnom roku		Troškovi obnavljanja prirodnih bogatstava		Zadržane kaucije i depoziti		Troškovi restrukturiranja		Ostala dugoročna rezervisanja		Naknade i druge beneficije zaposlenih		Ukupno	
	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.
	U hiljadama R.													
Stanje na početku godine														
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda														
Iskorišćeni iznosi u toku perioda														
Ukinuti neiskorišćeni iznosi														
Povećanje u diskontovanom iznosu														
Učinak promene diskontne stope														
Stanje na kraju godine														

Za svaku vrstu rezervisanja obelodaniti :

(a) kratak opis prirode obaveze i očekivano rokove svih odliva ekonomskih koristi koji mogu da nastanu;

(b) naznaku neizvesnosti o iznosu ili vremenu ovih odliva. Ukoliko je potrebno obezbediti odgovarajuće podatke, Privredno društvo obelodanjuje glavne pretpostavke koje se tiču buduiih događaja, i

(c) iznos svih očekivanih nadoknada, navodeći iznos svakog sredstva koje je bilo priznato za tu očekivanu nadoknadu

23. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja. Ove obaveze uključuju:

	2012		2013	
	EVR	DIN	EVRO	DIN
Dugoročne obaveze				
Finansijski lizing				
NBG Leasing			39.745	4.171

Preduzeće je uzelo finansijski lizing po ug. 10859 i 10860 za nabavku dva autobusa u iznosu od 445.096,00 EVRA

Rok otplate je 5 godina tj. 60 rata.

Fiksna kamata je 2.29 % a EURIBOR 4.96 % tj. Ukupno 7.25 %

Tromesečni EURIBOR se usklađuje kada se isti poveća ili smanji za više od 0.25 %.

Obaveze po dugoročnim kreditima u stranoj valuti procenjene su po srednjem kursu NBS za EUR na dan bilansiranja.

Deo obaveza po dugoročnim kreditima koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama koji dospeva do jedne godine.

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane na dan 30.06.2012. godine predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one su deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine.

Kratkoročne obaveze	30.06.2012	
	EURO	DIN
Od fin. Lizinga NBG Leasing	38.335	3.792

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2012	30.06. 2011
Primljeni avansi od ostalih pravnih lica	1.309	1.723
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	29.735	39.298
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		692
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale obaveze iz poslovanja (osiguranje)		
	31.044	41.713

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06. 2011
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.682	4.381
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	3.664	3.106
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	31	160
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju		
Obaveze prema zaposlenima	354	340
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih		-
Ostale obaveze	409	650
	10.140	8.637

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	30.06.2012	U hiljadama RSD 30.06. 2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	2.094
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>258</u>	<u>211</u>
	258	2.305

28. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Promene u toku godine na odloženim poreskim obavezama bile su sledeće:

		U hiljadama RSD 2011
Stanje 01. januara	-	-
Povećanje/(smanjenje) u toku godine	-	-
Korekcija zbog zaokruženja	<u>-</u>	<u>-</u>
Stanje 31. decembra	-	-

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobitka koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

28. ODLOŽNA PORESKA SREDSTVA

Na osnovu ocene rukovodstva izvršeno je obračunavanje odbitne privremene razlike iz odnosa sadašnjih vrednosti sredstava po knjigovodstvu i poreskom stanju te se ona iskazuju pod AOP 021 bilansa stanja i AOP 227 bilansa uspeha za 2012 godinu.

Za 2012 godinu odložna poreska sredstva nisu priznata i ne uve/avaju neto dobit za 2012 godinu.

		AOP 021	AOP 227
Odložna poreska sredstva	2011	4.530	1.194
Odložna poreska sredstva 30.06. 2012		-	- -

29. VAN BILANSNA EVIDENCIJA

Sporovi u toku

Iznos za sporove od dužnika vode se pojedinačno u van bilansnoj evidenciji i oni iznose u dinarima :

Astra banka 2445	2.574.846,05
Grand turs 202699	304.355,30
Planteks Plandište 202048	211.487,20
Miloš Kojić 202629	122.486,46
Evropa Osiguranje	7.680,00
Potenza Beograd 880675	356.984,80
Evropa T.sud 8802	600.000,00
Živković S. 8802	919.568,44
RK Mladost Vršac 880600	566.500,00

STUP VRJAC A.D.

Zakonski zastupnik, gen. Direktor
Ljiljana Stojanović

Vršac, 30.06. 2012