

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

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

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

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:	404.134	399.694
Stalna imovina	368.462	341.191
Neuplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	367.560	340.238
Nekretnine postrojenja i oprema	363.158	338.552
Investicione nekretnine	4.402	1.686
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	902	953
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni fin. plasmani	902	953
Obrtna imovina	35.672	58.503
Zalihe	14.484	13.702
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	21.188	44.801
Potraživanja	14.986	35.954
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	4	4
Kratkoročni finansijski plasmani	73	140
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.049	3.738
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	4.076	4.965
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	404.134	399.694
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva	36.286	21.822

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA PASIVA:	404.134	399.694
Kapital:	138.521	138.371
Osnovni kapital	111.545	111.545
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	4.568	4.568
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	22.408	22.258
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		

Dugoročna rezervisanja i obaveze	261.521	260.029
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze	117.862	32.506
Dugoročni krediti	101.960	7.841
Ostale dugoročne obaveze	15.902	24.665
Kratkoročne obaveze	143.659	227.523
Kratkoročne finansijske obaveze	114.720	201.578
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	19.806	19.198
Ostale kratkoročne obaveze	6.385	5.713
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	2.748	1.034
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
Odložene poreske obaveze	4.092	1.294
Vanbilansna pasiva	36.286	21.822

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Poslovni prihodi:	290.249	265.854
Prihodi od prodaje	287.339	262.696
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	2.910	3.158
Finansijski prihodi	5.356	2.564
Ostali prihodi	10.477	4.946
Poslovni rashodi	270.638	254.343
Nabavna vrednost prodate robe	0	874
Troškovi materijala	129.303	113.277
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	79.362	73.948
Troškovi amortizacije i rezervisanja	28.674	34.298
Ostali poslovni rashodi	33.299	31.946
Finansijski rashodi	31.707	6.819
Ostali rashodi	789	8.850
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	2.948	3.352
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	2.948	3.352
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda	0	4
Odloženi poreski rashod perioda	2.798	0
Odloženi poreski prihod perioda	0	253
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	150	3.601
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		

ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	368.727	309.019
Prodaja i primljeni avansi	339.194	300.327
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	227	1
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	29.306	8.691
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	320.833	293.729
Isplate dobavljačima i dati avansi	200.010	198.708
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	78.620	73.085
Plaćene kamate	12.378	5.551
Porez na dobitak	1	0
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	29.824	16.385
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	47.894	15.290
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	0	500
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	500
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	48.100	94.274
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	48.033	94.134
Ostali finansijski rashodi	67	140
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	48.100	93.774
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	13.722	80.493
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	56.244
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	13.722	24.249
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	15.223	0
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	15.223	0
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	80.493
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.501	0
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	382.449	390.012

SVEGA ODLIVI GOTOVINE	384.156	388.003
NETO PRILIV GOTOVINE	0	2.009
NETO ODLIV GOTOVINE	1.707	0
Gotovina na početku obračunskog perioda	3.738	1.035
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	84	761
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	66	67
Gotovina na kraju obračunskog perioda	2.049	3.738

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

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

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopsvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine		18.657			134.770	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine		18.657			134.770	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		3.601			3.601	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		22.258			138.371	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		22.258			138.371	
Ukupna povećanja u tekućoj godini		150			150	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		22.408			138.521	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

"DUNAVPREVOZ" AD BAČKA PALANKA

Beograd, 27. marta 2013. godine



Takovska 11, Beograd, SRBIJA
Tel/fax:
+381 11 32 44 242
+381 11 32 34 377

office@mdmrevizija.com
www.mdmrevizija.com
PIB: SR: 103791082
MB: 20016515

Tekući račun:
255-0037420101000-36
kod Privredne banke, a.d.
Beograd

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

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Kao što je objašnjeno u napomeni D25 uz finansijske izveštaje, radi obezbeđenja izmirenja obaveza po odobrenom kreditu, nad delom imovine (opremom) Društva, upisana su založna prava u Registar zalogu kod Agencije za privredne registre Republike Srbije u korist Raiffeisen banke a.d. Beograd u iznosu od 60.000 hiljada dinara i 2.200.000,00 EUR. U vanbilansnoj evidenciji Društva nije priznata vrednost imovine koja je predmet datih garancija – založnog prava, što nije u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Beograd, 27.03.2013. godine



Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić

BILANS STANJA
na dan 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		368.462	341.191
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	367.560	340.238
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	363.158	338.552
2. Investicione nekretnine	D2	4.402	1.686
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	902	953
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani	D3	902	953
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		35.672	58.503
I. ZALIHE	D4	14.484	13.702
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)	0	21.188	44.801
1. Potraživanja	D5	14.986	35.954
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	4	4
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	73	140
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	2.049	3.738
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	4.076	4.965
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		404.134	399.694
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		404.134	399.694
E. VANBILANSNA AKTIVA	D17	36.286	21.822

BILANS STANJA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		138.521	138.371
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D10	111.545	111.545
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D10	4.568	4.568
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D10	22.408	22.258
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		261.521	260.029
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti	D11	117.862	32.506
2. Ostale dugoročne obaveze	D11	101.960	7.841
3. Ostale dugoročne obaveze	D11	15.902	24.665
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		143.659	227.523
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D12	114.720	201.578
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D13	19.806	19.198
4. Ostale kratkoročne obaveze	D14	6.385	5.713
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D15	2.748	1.034
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		4.092	1.294
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		404.134	399.694
D. VANBILANSNA PASIVA		36.286	21.822

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0		
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	290.249	265.854
1. Prihodi od prodaje	D18	287.339	262.696
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D18	2.910	3.158
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	270.638	254.343
1. Nabavna vrednost prodane robe	D19		874
2. Troškovi materijala	D19	129.303	113.277
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D19	79.362	73.948
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D19	28.674	34.298
5. Ostali poslovni rashodi	D19	33.299	31.946
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		19.611	11.511
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	5.356	2.564
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	31.707	6.819
VII. OSTALI PRIHODI	D22	10.477	4.946
VIII. OSTALI RASHODI	D23	789	8.850
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		2.948	3.352
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		2.948	3.352
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

Hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			4
2. Odloženi poreski rashodi perioda		2.798	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda			253
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		150	3.601
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

POZICIJA	Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	368.727	309.019
1. Prodaja i primljeni avansi	339.194	300.327
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	227	1
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	29.306	8.691
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	320.833	293.729
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	200.010	198.708
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	78.620	73.085
3. Plaćene kamate	12.378	5.551
4. Porez na dobit	1	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	29.824	16.385
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	47.894	15.290
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		500
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. Sredstava		500
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividend		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	48.100	94.274
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	48.033	94.134
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	67	140
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	48.100	93.774

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	13.722	80.493
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		56.244
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	13.722	24.249
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	15.223	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	15.223	
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividend		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		80.493
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	1.501	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	382.449	390.012
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	384.156	388.003
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		2.009
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	1.707	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3.738	1.035
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	84	761
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	66	67
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	2.049	3.738

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	111.545	4.568	18.657	134.770
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	111.545	4.568	18.657	134.770
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			3.601	3.601
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	111.545	4.568	22.258	138.371
Korigovano početno stanje	111.545	4.568	22.258	138.371
Ukupna povećanja u tekućoj godini			150	150
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	111.545	4.568	22.408	138.521

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

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

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

Izjavom rukovodstva od 27.03.2013.. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Ivanka Malešević, šef računovodstva
2. Dragana Damjanović, direktor

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

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

1.7. Revizorski tim:

Gordan Ekmečić, ovlašćeni revizor
Gordana Zeremski, revizor
Marija Laković, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012. - 27.03.2013.. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Društvo se bavi prevozom putnika u gradskom i medjumesnom saobraćaju, kao osnovnom delatnošću, šifra delatnosti nomenklturni broj 4931 – Gradski i prigradski prevoz putnika. Pored navedene osnovne delatnosti Društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to:

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

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

Organi Društva su: skupština i odbor direktora.

Sedište Društva je u Bačkoj Palanci, Novosadski put 12.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100495556.

Matični broj Društva je 08318093.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 145 (u 2011. godini - 149).

Prethodno smo izvršili reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2011. godinu i u izveštaju nezavisnog revizora izrazili smo pozitivno mišljenje.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),

- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulogi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

B2. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	2012. (%)	2011. (%)
Nekretnine		
Građevinski objekti	1,5 – 7,0	1,5 – 7,0
Oprema		
Autobusi, kamioni i putnička vozila	14,3 – 15,5	14,3 – 15,5
Računari i pripadajuća oprema	20,0	20,0
Telekomunikaciona oprema	7,0 - 10,0	7,0 - 10,0
Ostala oprema	10,0 – 20,0	10,0 – 20,0

B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B3.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

B4. ZALIHE

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

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

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

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

Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B5. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročne kredite u zemlji) i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

B9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B10. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Kapital se unosi u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

B11. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj

neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

14.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

14.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

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

B15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B17. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B17.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od donacija i zakupa.

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

B17.2. Poslovne rashode čine: roškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi amortizacije i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B18. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B.18. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B18.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B19. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B19.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja i prihodi od smanjenja obaveza. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B19.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu prodaje opreme, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B20. POREZ NA DOBITAK

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

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0.056
Februar	0,049
Mart	0,032
April	0,027
Maj	0,039
Jun	0,055
Jul	0,061
Avgust	0,079
Septembar	0,103
Oktobar	0,129
Novembar	0,119
Decembar	0,122

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

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

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONA NEKRETNINA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretn. Postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	23.935	123.952	354.223	2.115	244	93.374	597.843
Povećanje:		25.696	105.231	2.768		55.877	189.572
Nabavke, aktiviranje i prenos		25.696	105.231	2.768		55.877	189.572
Smanjenje:		37	6.713			133.576	140.326
Rashod u toku godine		37	6.713				6.750
Aktiviranje nekretnina, postrojenja i opreme						133.917	133.917
Prodaja						659	659
Nabavna vrednost na kraju godine	23.935	149.611	452.741	4.883	244	15.675	647.089
Kumulirana ispravka na početku godine		66.801	190.131	429	244		257.605
Povećanje:		2.018	26.604	52			28.674
Amortizacija		2.018	26.604	52			28.674
Smanjenje:		37	6.713				6.750
Po osnovu rashodovanja		37	6.713				6.750
Stanje na kraju godine		68.782	210.022	481	244		279.529
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	23.935	80.829	242.719	4.402		15.675	367.560
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2011. godine	23.935	57.151	164.092	1.686		93.374	340.238

Zemljište

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

Građevinski objekti

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da su građevinski objekti evidentirani u okviru stalne imovine vlasništvo Društva i da je usaglašeno sa popisom na dan 31.12.2012. godine.

Društvo je pribavilo nekretnine po Ugovoru broj 01-/321-2012 od 27.03.2012. godine, zaključenim sa ATP »Vojvodina« a.d. Novi Sad, sagrađene na parceli broj 3283/2 upisane u List nepokretnosti 6779 K.O. Bačka Palanka, i to:

- Autobusku stanicu u Bačkoj Palanci, Kralja Petra I, površine 4a 79m² nabavne vrednosti 23.534 hiljada dinara;
- Poslovni prostor u Bačkoj Palanci, Kralja Petra I, površine 44m² nabavne vrednosti 2.162 hiljada dinara

Investicione nekretnine

Društvo je kupilo stan u Bačkoj Palanci, Sinaj – ulica Banatska br. 2, Blok 24, lamela I, stan broj 6, površine 57,45m² izgrađen na parceli br.295/2 K.O. Bačka Palanka – Grad, od prodavca AD »Mercur« Bačka Palanka, po Ugovoru o kupoprodaji stana od 31.01.2012. godine, broj 01-31/9/2012. Vrednost stana je ugovorom precizirana na iznos od 22.980 EUR, odnosno 2.695 hiljada dinara.

Postrojenja i oprema

U 2012. godini izvršeno je aktiviranje opreme pribavljenje krajem 2011. godine i nabavka nove opreme i to:

Hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
VW Golf Tdi	427
Autobus Setra 417 HDH	9.815
Autobus Tourismo RHD R2 (3 komada po cen 13.277 hiljada dinara)	39.831
Autobus Setra 415 GT-HD	14.751
Autobus Setra 415 GT-HD	14.856
VW Touran Tdi	490
Autobus Setra 415 GT-HD	15.296
VW Passat Variant Tdi Sportine	740
Volkswagen Passat Tdi	655
Volkswagen Passat Tdi	655
Automobile Kister GbR	727
Automobile Kister GbR	624
Automobile Kister GbR	624
Kuhinja Calvados	104
Šalter sto	178
Pult – blagajna	245
Kontrola ulaska u toilet	568
BusCard TRIPOID M3b	387
Ostala oprema	4.258
Ukupno:	105.231

Oprema u pripremi

Društvo je u decembru 2012. godine pribavilo opremu za vršenje osnovne delatnosti čija je vrednost 15.675 hiljada dinara i koja je aktivirana u januaru i februaru 2013. godine.

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

Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

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

Hiljada dinara

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Passat Variant TDI neregistrovan	100	659		659	(559)
Ukupno:	100	659		659	(559)

Društvo je pravilno evidentiralo gubitke od prodaje opreme u okviru Ostalih rashoda u visini od 559 hiljada dinara.

Na predlog Komisije za popis osnovnih sredstava izvršeno je rashodovanje opreme koja nije u funkciji i u celosti je amortizovana i prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Biletarnica II		37	37		
Pisaća mašina Olimpija		7	7		
Autobus NS 267-334		3.782	3.782		
Autobus BP 006 IH		2.907	2.907		
Računar PC 386 DX		10	10		
Prineter Epson LX-300		7	7		
Ukupno:		6.750	6.750		

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	953	953
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	84	84
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	84	84
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	135	135
a) Po osnovu naplate	135	51
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	902	902
Neto vrednost 31.12.2012. godine (3-4)	902	902
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-3)	953	953

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od dugoročno datih kredita zaposlenima za otkup stanova. Krediti su dati sa ugovorenom revalorizacijom u periodu od 1992. do 1994. godine. Povrat anuiteta u toku godine iznosi RSD 135 hiljada, dok je obračun revalorizacije u iznosu od RSD 84 hiljada izvršen na dan 31. decembra 2012. godine, primenom koeficijenta 0,069 ("Sl. glasnik RS" br.50/92 i 99/11).

Efekat revalorizacije u iznos od 84 hiljada dinara pravilno je evidentiran u okviru pozitivnih efekata od usklađivanja vrednosti.

1) Ostali dugoročni finansijski plasmani							Hiljada dinara	
Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Bruto iznos	Otplate u toku godine	Revalorizacija	Neto iznos	
Stojanović Milivoje	stambeni kredit	2022.	adm.za brana	199	11	13	201	
Dragić Smilja	stambeni kredit	2022.	adm.za brana	159	8	10	161	
Sosa Zvonko	stambeni kredit	2024.	adm.za brana	595	116	61	540	
Ostali dugoročni finansijski plasmani – ukupno							902	

D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	6.280	5.409
1.1. Nabavna vrednost	6.280	5.409
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		372
2.1. Nabavna vrednost	15.854	16.047
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	15.854	15.675
3. Roba (3.1)	3.497	3.497
3.1. Bruto vrednost robe	3.497	3.497
I Zalihe - neto (1 do 3)	9.777	9.278
1. Bruto dati avansi	4.707	4.424
II Dati avansi - neto	4.707	4.424
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	14.484	13.702

Starosna struktura avansa

	Hiljada dinara		
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	4.707		4.707
Dati avansi, neto	4.707		4.707

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	15.527	22.594	38.121
Bruto potraživanje na kraju godine	15.745	1.309	17.054
Ispravka vrednosti na početku godine	2.167		2.167
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	99		99
Ispravka vrednosti na kraju godine	2.068		2.068
NETO STANJE 31.12.2012. godine	13.677	1.309	14.986
NETO STANJE 31.12.2011. godine	13.360	22.594	35.954

U skladu sa članom 20 Zakona o računovodstva i reviziji izvršeno je usaglašavanje sa dužnicima.

Druga potraživanja u iznosu od 1.309 hiljada dinara odnose se na potraživanja od zaposlenih u iznosu od 143 hiljada dinara; potraživanja za prodane karte od 260 hiljada dinara; potraživanja za dinarski depozit dat Raiffeisen banci (overnight) u iznosu od 906 hiljada dinara.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	13.677	2.068	15.745
Ispravka vrednosti	0	2.068	2.068
Neto potraživanja	13.677		13.677
Druga potraživanja (bruto)	1.309		1.309
Neto potraživanja	1.309		1.309

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	4	4

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	6.925	6.925
Bruto stanje na kraju godine	6.858	6.858
Ispravka vrednosti na početku godine	6.785	6.785
Ispravka vrednosti na kraju godine	6.785	6.785
NETO STANJE 31.12.2012. godine	73	73
NETO STANJE 31.12.2011. godine	140	140

1) Ostali kratkoročni plasmani

			Hiljada dinara
Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Pozajmica FK Vojvodina	27.02.2012.	RSD	6.785
"Taxi vozilo" pozajmica		RSD	73
Ispravka vrednosti – utuženo			(6.785)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani – ukupno			73

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

			Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.		
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima		132		
2. Dinarski poslovni račun	547	1884		
3. Devizni poslovni račun	47	843		
4. Dinarska blagajna	1.455	879		
UKUPNO (1 do 4)	2.049	3.738		

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

			Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.		
1. Unapred plaćeni troškovi	1.576	578		
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	205	499		
3. Razgraničene obaveze po osnovu lizinga	2.132	3.794		
4. Razgraničeni PDV	163	94		
UKUPNO (1 do 4)	4.076	4.965		

D10. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski capital	111.545	111.545
I. Svega osnovni kapital (1)	111.545	111.545
2. Rezerve	4.568	4.568
II. Svega rezerve (2)	4.568	4.568
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (3.1)	22.258	18.657
3.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	22.258	18.657
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (4.1)	150	3.601
4.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	150	3.601
III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	22.408	22.258
KAPITAL (I+II+III)	138.521	138.371

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

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

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	4.568
Stanje 31.12. tekuće godine	4.568

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	22.258
Povećanje:	150
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	150
Stanje 31.12. tekuće godine	22.408

Struktura akcijskog kapitala:**Hiljada dinara**

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica – Konzorcijum	2	83.154	74,55%	83.154
Akcije fizičkih lica	291	27.045	24,25%	27.045
Akcije Akcijskog fonda	1	1.346	1,21%	1.346
Svega akcijski kapital	294	111.545	100,00%	111.545

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

D11. DUGOROČNE OBAVEZE**Hiljada dinara**

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	101.960	7.841
2. Ostale dugoročne obaveze	15.902	24.665
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	117.862	32.506

Obaveze su usaglašena sa kreditorom, u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Dugoročni krediti koji dospevaju za plaćanje u narednoj godini preneti su na kratkoročne finansijske obaveze.

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Raiffeisen bank" a.d.	18.07.2016.	31.07.2012.	113,7183	5,75%	EUR	811.900	92.328
"Credit Agricole Srbija" a.d.	25.06.2017.	25.06.2012.	113,7183	7,62%	EUR	105.256	9.632
Dugoročni krediti u zemlji – ukupno							101.960

3) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Raiffeisen leasing"	20.04.2015.	06.05.2010.	115,1966	8,50%	EUR	99.682	6.636
"Raiffeisen leasing"	22.06.2015.	30.06.2010.	115,1966	8,50%	EUR	61.929	7.134
Obaveze po osnovu obračuna lizing naknada							2.132
b) Obaveze po finansijskom lizingu							15.902

D12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	114.720	201.578
UKUPNO (1)	114.720	201.578

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Razvojna banka Vojvodine"	15.07.2013.	113,7183	2,80%	EUR	74.163	8.459
"Credit Agricole Srbija" a.d.	31.12.2013.	113,7183	7,62%	EUR	20.561	2.338
"Raiffeisen bank" a.d.	31.12.2013.	113,7183	5,75%	EUR	288.095	32.762
a) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine						43.559
"Raiffeisen leasing"	31.12.2013.	115,1966	8,50%	EUR	39.600	4.562
"Raiffeisen leasing"	31.12.2013.	115,1966	8,50%	EUR	37.753	4.349
b) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu						8.911
"Damil" d.o.o. Bač				RSD		62.250
c) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						62.250

D13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.428	817
2. Dobavljači u zemlji	15.378	17.547
3. Dobavljači u inostranstvu		834
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	19.806	19.198

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

D14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.332	2.304
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.457	1.044
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	954	693
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		72
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	82	1.062
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	560	538
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	6.385	5.713

D15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2.235	750
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	20	150
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	20	150
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	493	134
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	493	134
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	2.748	1.034

D16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu	4.092	1.294
a) sadašnje knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava i sadašnje vrednosti po poreskim propisima	4.092	1.294

Obraču odloženih poreskih obaveza je korektno izvršen, a Odloženi poreski prihodi nastali po ovom osnovu su pravilno evidentirani u Bilansu uspeha za period 01.01. do 31.12.2012. godine.

D17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Računopolagači autobuskih karata	10.384
Depo autobuskih karata	25.902
Ukupno:	36.286

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za autobuske karte kod računopolagača	10.384
Obaveze za depo autobuskih karata	25.902
Ukupno:	36.286

D18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. Licima		874
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	287.339	261.822
I. Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 do 2)	287.339	262.696
A. PRIHODI OD PRODAJE (I)	287.339	262.696
d) Ostali prihodi		
3. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		480
4. Prihodi od zakupnine	2.597	2.654
5. Ostali poslovni prihodi	313	24
B. OSTALI PRIHODI (3 do 5)	2.910	3.158
POSLOVNI PRIHODI (A+B)	290.249	265.854

D19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodane robe		874
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)		874
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	20.634	18.229
3. Troškovi goriva i energije	108.669	95.048
II. Troškovi materijala (2 do 3)	129.303	113.277
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	52.734	47.017
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	9.355	8.900
6. Ostali lični rashodi i naknade	17.273	18.031
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 6)	79.362	73.948
7. Troškovi amortizacije	28.674	34.298
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja-ukupno (7)	28.674	34.298
8. Troškovi transportnih usluga	892	884
9. Troškovi usluga na održavanju	2.404	2.383
10. Troškovi zakupnina	2.524	2.538
11. Troškovi reklame i propaganda		33
12. Troškovi ostalih usluga	10.621	13.899
a) Troškovi proizvodnih usluga (8 do 12)	16.441	19.737
13. Troškovi neproizvodnih usluga	3.249	
14. Troškovi reprezentacije	848	489
15. Troškovi premije osiguranja	6.021	5.759
16. Troškovi platnog prometa	883	1.354
17. Troškovi članarina	187	156
18. Troškovi poreza	943	995
19. Ostali nematerijalni troškovi	4.727	3.456
b) Nematerijalni troškovi (13 do 19)	16.858	12.209
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	33.299	31.946
POSLOVNI RASHODI (I do V)	270.638	254.343
POSLOVNI DOBITAK	19.611	11.511

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 10.621 hiljada dinara sastoje se od: provizije i peronizacije staničnih usluga u iznosu od 10.523 hiljada dinara; Troškova proizvodnih usluga 35 hiljada dinara i troškovi ostalih usluga 63 hiljade dinara.

Ostale nematerijalne troškove u iznosu od 4.727 hiljada dinara čine: troškovi sudskih sporova 331 hiljada dinara, troškovi registracije vozila 508 hiljada dinara, administrativne, komunalne i druge takse 1.127 hiljada dinara, troškovi stručne literature 88 hiljada dinara, troškovi veštačenja 16 hiljada dinara, troškovi donacija i spoznorstva 2.657 hiljada dinara.

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	227	1
2. Pozitivne kursne razlike	449	772
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	4.680	1.791
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	5.356	2.564

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	12.306	5.623
2. Negativne kursne razlike	10.194	710
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	9.207	486
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3)	31.707	6.819

D22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje opreme		500
2. Dobici od prodaje materijala	139	8
3. Viškovi	151	14
4. Naplaćena otpisana potraživanja	137	1.344
5. Prihodi od smanjenja obaveza	7.448	0
6. Ostali nepomenuti prihodi	2.602	3.080
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	10.477	4.946

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 7.448 hiljada dinara predstavljaju prihode po osnovu otpisa obaveze prema vlasniku Milenku Damjaniću za date pozajmice za likvidnost od 7.331 hiljada dinara; i otpis obaveza u iznosu od 117 hiljada dinara prema pravnim licima koji su prestali da postoje i koji su izbrisani iz Registra privrednih subjekata.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 2.602 hiljada dinara čine prihodi od naplaćenih ugovorenih penala i kazni.

D23. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu prodaje opreme	559	856
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	27	181
3. Ostali nepomenuti rashodi	203	437
4. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		7.376
OSTALI RASHODI (1 do 4)	789	8.850

D24. DOBITAK I GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	2.948	3.352
2. Poreski rashodi perioda		4
3. Odloženi poreski rashodi perioda	2.798	
4. Odloženi poreski prihodi perioda		253
Neto dobitak (1-2-3+4)	150	3.601

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo, na dan 31. decembra 2012. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika vrednosti RSD 8.588 hiljada – ekvivalent 75.519,95 EUR.

Radi obezbeđenja izmirenja obaveza po odobrenom kreditu, nad delom imovine Društva, upisana su založna prava u Registar zaloga kod Agencije za privredne registre Republike Srbije u korist Raiffeisen banke a.d. Beograd u iznosu od 60.000 hiljada dinara i 2.200.000,00 EUR. U vanbilansnoj evidenciji Društva nije priznata vrednost imovine koja je predmet datih garancija – založnog prava, što nije u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

D26. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Društvo je shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži: verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva; opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo; sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema i aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

D27. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	368.462	341.191
2. Zalihe i dati avansi	14.484	13.702
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	382.946	354.893
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	138.521	138.371
4. Dugoročne obaveze	117.862	32.506
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	256.383	170.877
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,49	2,08

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 126.563 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D28.RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	290.249	265.854
2. Varijabilni rashodi	156.855	145.238
3. Marža pokrića (1-2)	133.394	120.616
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	113.783	109.105
5. Neto finansijski rashodi	26.351	4.255
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(6.740)	7.256
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,4596	0,4537
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	304.914	249.861
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	15.993
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	6,02%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	14.665	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	5,05%	-

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 5,05%.

Beograd: 27.03.2013. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između "DUNAVPREVOZ" AD, Bačka Palanka (u daljem tekstu „Društvo“) i "MDM Revizija" d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 27.03.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

U toku vršenja revizije ustanovili smo da su, radi obezbeđenja izmirenja obaveza po odobrenom kreditu, nad delom imovine Društva, upisana založna prava u Registar zaloga kod Agencije za privredne registre Republike Srbije u korist Raiffeisen banke a.d. Beograd u iznosu od 60.000 hiljada dinara i 2.200.000,00 EUR. U vanbilansnoj evidenciji Društva nije priznata vrednost imovine koja je predmet datih garancija – založnog prava, što nije u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja i Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i Statutu Društva, formiralo Komisiju za reviziju, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala interna revizija, mišljenja smo da funkcionisanje interne revizije zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i cení rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

U toku vršenja revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu naišli smo na saradnju svih zaposlenih i rukovodilaca AD »DUNAVPREVOZ«, Bačka Palanka, sa kojima smo saradivali u toku rada. Zahvaljujemo se na pruženoj pomoći u dobijanju dokumentacije i potrebnih podataka.

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor



Gordan Ekmečić

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

U periodu od 01.01.-31.12.2012. godine preduzeće je:

- smanjilo prosečan broj zaposlenih u odnosu na 31.12.2011. sa 149 na 145,
- kupilo autobusku stanicu u Bačkoj Palanci i pristupilo njenom renoviranju,
- stavilo u upotrebu 7 autobusa , što je evidentirano na kontu OPREMA ZA PREVOZ NA PUTEVIMA u iznosu od 100.938 hilj.din.,
- kupilo 6 automobila za potrebe auto škole, četvorostubnu dizalicu, snežnu frezu, mašinu za pranje podova, kancelarijski nameštaj za autobusku stanicu...
- kupilo stan od AD MERKURA iz Bačke Palanke u iznosu od 2.768 hilj.din.

Zaposleni: PROSEČAN BROJ ZAPOSLENIH U 2012.GODINI =145 RADNIKA

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	$290.249/306.082 = 94,83 \%$
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	$5.356/306.082 = 1.75 \%$
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	$270.638/303.134 = 89,28 \%$
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	$31.707/303.134 = 10,46 \%$

b) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	$306.082/303.134 = 1,01$
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	$290.249/270.638 = 1,07$
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	$5.356/31.707 = 0,17$

c) Pokazatelji finansijske stabilnosti:

pokriće osnovnih sredstava kapitalom	$138.521/367.560 = 37,69 \%$
pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	$111.545/367.560 = 30,35 \%$

d) Indikatori opšte likvidnosti:

obrotna imovina prema obavezama	$35.672/261.521 = 0,14$
obrotna imovina bez zaliha prema obavezama	$21.188/261.521 = 0,08$
pokriće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca	$13.676/15.378 = 0,89$

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

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

1.3.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2012.	2011.
Kratk.obav.+dug. Obav./poslovna pasiva	261.521/404.134	260.029/399.694
	= 0,647	= 0,651

1.3.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
gotovina i got. ekvivalenti/kratk.obaveze	2.049/143.659	3.738/227.523
	= 0,014	= 0,016

1.3.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	14.484/143.659	13.702/227.523
	= 0,101	= 0,060

1.3.4. NETO OBRTN II KAPITAL

	2012.	2011.
obrtna imovina - kratkoročne obaveze	35.672/143.659	58.503/227.523
	= 0,248	= 0,257

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

1.4.1. STALNA IMOVINA

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	367.560	340.238	1,08
Dugoročni finansijski plasmani	902	953	0,95
UKUPNO STALNA IMOVINA	368.462	341.191	1,08

1.4.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Stalna imovina			

Obrtna imovina	35.672	58.503	0,61
1) zalihe	14.844	13.702	1,08
2) potraživanja	14.986	35.954	0,42
3) potr.za više pl. porez na dobit	4	4	1,00
4) kratk. finans. plasmani	73	140	0,52
5) gotovina i got. ekvivalenti	2.049	3.738	0,55

1.4.3. KAPITAL

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Osnovni kapital	111.545	111.545	1,00
Rezerve	4.568	4.568	1,00
Revalorizacione rezerve			
Neraspoređena dobit	22.408	22.258	1,006
Gubitak			
Otkupljene sopstvene akcije			
UKUPNI KAPITAL	138.521	138.371	1,001

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

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

U narednom periodu Preduzeće će se truditi da pruži kvalitetnu uslugu prevoza u drumskom saobraćaju, sa dobrim autobusima i iskusnim vozačima. Pošto u svom sastavu ima turističku agenciju, intenziviraće aktivnosti pružanja turističkih usluga u zemlji i inostranstvu.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Nema značajnih promena u poslovnim politikama.

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

- česta poskupljenja goriva,
- variranje kursa EUR-a, koje je nepredvidivo, a sve obaveze su nam ili u EUR-ima, ili sa valutnom klauzolom,
- smanjenje kupovne moći stanovništva i sve manji broj zaposlenih – a time smanjiće se broj putnika a samim tim i prihod,
- nelojalna konkurencija od strane taksista.

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

- Završeno je renoviranje autobuske stanice u Bačkoj Palanci,
- Kkupljeno je Preduzeće FENIKS G&Z DOO i time se povećao broj autobuskih linija za Beograd, Sombor i Vršac,
- Zakupljeni su apartmani u grčkoj ipristupilo se intenzivnoj prodaji turističkih aranžmana za leto 2012. godine.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Povećale su se obaveze za pozajmice prema povezanom pravnom licu, DOO DAMMIL iz Bača, za 20.942 hilj.din u odnosu na početno stanje.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

- U cilju daljeg razvoja,preduzeće je preduzelo aktivnosti vezano za naplatu autobuskih karata elektronskim putem, što bi znatno uticalo na smanjenje postojećeg broja radnika-konduktera,
- Pokušavaju se registrovati nove međunarodne linije i povećati postojeći broj registrovanih autobuskih linija u zemlji,
- Planiraju se kupiti još 4 autobusa visoke turističke klase

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvenih akcija

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

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

Damjanić Milenko, Izvršni direktor

DUNAVPREVOZ AD BAČKA PALANKA

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

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

Damjanić Milenko, Izvršni direktor

DUNAVPREVOZ AD BAČKA PALANKA

NAPOMENA:

Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana sednica Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje navedenih odluka.

Nakon održanja sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima.