

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07219016 Maticni broj	100569017 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

Naziv :A.D. TERETNI TRANSPORT"BOR" BOR U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : Bor, Nade Dimić 99

## BILANS STANJA



7005010949618

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		58743	59072
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		57727	58058
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		57727	58058
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1016	1014
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		19	19
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		997	995
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		27844	26166
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		4226	4321
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		23618	21845
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		20192	17455
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		11	11
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		92	86

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		3323	4293
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021		80	1
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		86667	85239
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		257765	214496
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		344432	299735
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		51096	51096
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		12050	14875
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		63146	65971
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		344432	299735
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3910	2695
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		39779	37031
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		39779	37031
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		300743	260009
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		469	7643
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		24661	21440
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		235104	191638
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		40491	39270
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		18	18

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		344432	299735
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U BORU dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Ukrasit Laya



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07219016 Maticni broj	100569017 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : A.D. TERETNI TRANSPORT "BOR" BOR U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : Bor, Nade Dimić 99

## BILANS USPEHA



7005010949625

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		135534	115640
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		135534	115640
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		142879	126388
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	3
51	2. Troškovi materijala	209		72315	65577
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		55520	46081
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6153	5553
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		8891	9174
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		7345	10748
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1758	76
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		37493	47172
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		82	837
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		356	488
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		43354	57495
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		43354	57495
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		78	12
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		43276	57483
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Boev dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Mirant Cava



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07219016 Maticni broj	Sifra delatnosti	100569017 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :A.D. TERETNI TRANSPORT"BOR" BOR U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : Bor, Nade Dimić 99

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010949632

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	157182	150473
1. Prodaja i primljeni avansi	302	155536	136275
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	11	39
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1635	14159
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	149324	154176
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	92945	85372
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	46232	64416
3. Placene kamate	308	537	603
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9610	3785
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	7858	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	0	3703
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	2998	591
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2998	591
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	324	2998	591

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3 )</b>	325	0	6899
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	0	6899
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	4068	2591
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	4068	2591
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	0	4308
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335	4068	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	157182	157372
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	156390	157358
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	792	14
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339		
<b>Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	86	127
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	786	55
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	92	86

U Boru dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Albert Cava



Zakonski zastupnik

[Signature]

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07219016 Maticni broj	Sifra delatnosti	100569017 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **A.D. TERETNI TRANSPORT "BOR" BOR U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **Bor, Nade Dimić 99**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010949656

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emissiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	50053	414	1043	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	50053	417	1043	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	50053	420	1043	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	50053	423	1043	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	50053	426	1043	439		452	



Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	17646	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	17646	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	59	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	2830	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	14875	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	14875	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	6	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	2831	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	12050	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	68742	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	68742	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	59	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	2830	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	65971	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	65971	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	6	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	2831	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	63146	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	157072
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	157072
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	57483
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	59
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	214496
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	214496
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	43275
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	6
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	257765

U Borcu dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Milica Covic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07219016 Maticni broj	Sifra delatnosti	100569017 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :A.D. TERETNI TRANSPORT"BOR" BOR U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : Bor, Nade Dimić 99

## STATISTICKI ANEKS



7005010949649

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	91	92

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	118041	59983	58058
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	4618	XXXXXXXXXXXX	4618
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	4949	XXXXXXXXXXXX	4949
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	117710	59983	57727

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	4022	4117
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	204	204
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>4226</b>	<b>4321</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	23586	23586
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	27510	27510
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>51096</b>	<b>51096</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	23910	23910
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	23586	23586
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>23586</b>	<b>23586</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10174	8626
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	24661	21440
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	13816	13215
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	93449	83393
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	30158	23424
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3985	3024
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7444	5766
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	23399	17426
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>207086</b>	<b>176314</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	53119	51682
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	41587	32214
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8140	6249
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5793	7618
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	3456	5040
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	4938	4572
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1937	1404
553	13. Troškovi platnog prometa	663	184	195

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	594	465
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	36696	46509
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	36696	46509
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>193140</b>	<b>202457</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	2497	889
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	11	39
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>2508</b>	<b>928</b>

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U Borju dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Miroslav Covic



Zakonski zastupnik

Z. P. H.

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU  
AD TERETNI TRANSPORT "BOR" U  
RESTRUKTURIRANJU**

## I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: AD TEREJNI TRANSPORT "BOR" u restrukturiranju  
Skrraćeni naziv društva Pun naziv "Ime firme" oblik, Mesto  
Sedište društva: Nade Dimić 99, Bor  
Veličina društva: malo  
Oblik organizovanja: A.D.  
Matični broj: 7219016  
Šifra delatnosti: 4941  
PIB: 100569019

#### 1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 1958 kao Df 24.12.2002 po rešenju FI-665/02 upisano je kod Trgovinskog suda u Zaječaru kao A.D.Teretni Transport "Bor" Bor u restrukturiranju

#### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD Teretni Transport"Bor" u restrukturiranju je prevoz robe.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:  
Usluge održavanja

Obelodaniti ostale opšte informacije o privrednom društvu, kao što su: da li je zavisno ili pridruženo pravno lice šire ekonomske celine – grupe za konsolidaciju ili je matično pravno lice, organi upravljanja i rukovođenja, organizaciona

#### 1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi AD Teretni Transport"Bor" u restrukturiranju su:  
– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;  
– Upravni odbor, kao organ upravljanja;  
– direktor, kao organ poslovođenja;  
– Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

#### 1.5. Zaposlenost u društvu

AD Teretni Transport"Bor" u restrukturiranju je na dan 31. decembra 2011. godine imalo .88. zaposlenih radnika. Kvalifikaciona struktura radnika je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	2
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	
– viša stručna sprema (VI)	
– visokokvalifikovani radnici (V)	1
– srednja stručna sprema (IV)	19
– kvalifikovani radnici (III)	49
– polukvalifikovani radnici (II)	2
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	15
<b>Ukupno:</b>	<b>88</b>

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### **3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu **važećem** na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili

### **3.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

### **3.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Alternativa:

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

(Navesti politiku koja je primenjena)

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

### **3.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena. (Navesti korišćeni metod)

### 3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

### 3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

### 3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:  
– direktor privrednog društva: Zvonko Petalinkar  
– rukovodilac službe računovodst Saša Ščekić

## 4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3-4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	135.534	115.640	117,20
2.	Finansijski prihodi	1.646	76	2.165,79
3.	Ostali prihodi	194	837	23,18
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>137.374</b>	<b>116.553</b>	<b>117,86</b>

## 5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	2.497	888
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	126.093	94.507
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	5.579	19.273
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih	0	0
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
Prihodi od zakupnina	0	0
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	1.365	972
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>135.534</b>	<b>115.640</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa ..96...%, a inostrano sa ..4...%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za ..17...%.

### 5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od kamata	11	39
Pozitivne kursne razlike	0	0
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	112	0
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
Ostali finansijski prihodi	1.635	37
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.758</b>	<b>76</b>

### 5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)		
	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	30	0
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	442
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali naponemuti prihodi	0	367
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	51	28
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>81</b>	<b>837</b>

### 5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)		
	2011	2010
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
<b>UKUPNI DOBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)				
Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	142.879	126.388	113,05
2.	Finansijski rashodi	37.492	47.172	79,48
3.	Ostali rashodi	357	488	73,16
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>180.728</b>	<b>174.048</b>	<b>103,84</b>

### 7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

#### 7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)		
	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe		3
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Troškovi materijala za izradu	18918	13894
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	278	
Troškovi goriva i energije	53119	51682
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>72315</b>	<b>65576</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	41586	32214
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8140	6249
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	5793	7818
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>55819</b>	<b>46081</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	663	551
Troškovi usluga održavanja	575	1257
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	27	28
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	2191	3204
Troškovi razvoja		
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>3466</b>	<b>5040</b>
Troškovi amortizacije	4938	4572
Troškovi rezervisanja za garantni rok		

Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1215	981
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>6153</b>	<b>5553</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	334	342
Troškovi reprezentacije	90	97
Troškovi premije osiguranja	1937	1404
Troškovi platnog prometa	164	195
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2891	2097
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>6436</b>	<b>4135</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>142879</b>	<b>126388</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafavska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu i smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

## 7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	36.696	46.509
Negativne kursne razlike	786	443
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	10	220
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>37.492</b>	<b>47.172</b>

Ako su na kraju 2011. godine razgraničavane kursne razlike i efekti valutnih klauzula, navesti koliko je od tog razgraničenja u 2011. godini preneto u prihode odnosno u rashode.

## 7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	274	6
Obvezvrednje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obvezvrednje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12	358
Ostali napomenuti rashodi	71	121
Obvezvrednje bioloških sredstava		

Obvezvrednje nematerijalnih ulaganja		
Obvezvrednje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obvezvrednje građevinskih objekata		
Obvezvrednje zaliha materijala i robe		
Obvezvrednje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>367</b>	<b>487</b>

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćeni naknada štete drugim licima u iznosu od ..... hiljada dinara, kazne za privredne presteupe, takse i drugo u iznosu od .71..... hiljada dinara.

#### 7.4. Gubici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	2011	2010
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih		
<b>UKUPNI GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)				
Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	0	0	
2	Poslovni gubitak	7,345	10,748	68.34
3	Dobitak finansiranja			#VALUE!
4	Gubitak finansiranja			#VALUE!
5	Dobitak na ostalim prihodima			#VALUE!
6	Gubitak na ostalim rashodima			#VALUE!
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
9	Poreski rashod perioda	0		
10	Odošeni poreski rashodi perioda	0		
11	Odošeni poreski prihodi perioda	78	12	650.00
<b>NETO DOBITAK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>B</b>
<b>NETO GUBITAK</b>		<b>43,276</b>	<b>67,483</b>	<b>75.28</b>

Na iznos ostvarenog dobitka od ..... hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od ..... hiljada dinara po stopi od .....% i iznosi ..... hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od ..... hiljada dinara, tako da je za 2011. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od ..... hiljada

#### 9. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu ..... hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2011. godine po osnovu ..... povećalo vrednost u iznosu ..... hiljada dinara.

#### 10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)				
Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4)
1	Zemljište	29,707	29,707	100.00
2	Građevinski objekti	8,501	7,585	112.08
3	Postrojenja i oprema	19,518	20,765	93.99
4	Investicione nekretnine			
5	Osnovno stado			
6	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi,			
<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>		<b>57,726</b>	<b>58,057</b>	<b>99.43</b>

(ALTERNATIVA 1)

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

### 11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Preduzeće je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o Stopa amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2.50%
– Oprema	10%
– Nameštaj	
– Kompjuteri	10%
– Osnovno stado	
– Alat i inventar	

### 12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište	29.707	51,46
2	Građevinski objekti	8.501	14,73
3	Postrojenja i oprema	19.518	33,81
4	Investicione nekretnine		
5	Osnovno stado		
6	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>57.726</b>	<b>100,00</b>

(1 varijanta)

Privredno društvo u računovodstvenim politikama se opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine. Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile ...2998... hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi ...693... hiljada dinara, a opreme ...4245... hiljada dinara, što čini ukupno ...4938... hiljada

### 13. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala osnovna sredstva	Osnovno stado	Avansi i osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	<b>NABAVNA VREDNOST</b>	29707	0	32837	48139	0	0	0	0	106483
1	Početno stanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Povećanje	0	0	1609	2998	0	0	0	0	4607
2.1	Nove nabavke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Procena	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Procena kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Viškovi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Investicione nekretnine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6	tekst	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7	tekst	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Smanjenje	0	0	0	11	0	0	0	0	11
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	0	0	0	4	0	0	0	0	0
3.2	Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Rashod	0	0	0	7	0	0	0	0	0
	Stanje na kraju godine (31.12.2011)	29707	0	34246	48128	0	0	0	0	113078
II	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Početno stanje	0	0	25052	25362	0	0	0	0	50414
2	Povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0



2.1	Otuđenje osnovnih sredstava	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Amortizacija	0	0	693	4245	0	0	0	0	4938
2.3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1	Manjkovi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Rashod	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Isknjiženje ispravke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stanje na kraju godine (31.12.2011)			25745	29607	0	0	0	0	55352
IV.	SADARNA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	28787	0	9591	19519	0	0	0	0	57727

#### 14. BIOLOŠKA SREDSTVA

#### 15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od .....1016..... hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

Red. broj	Opis	Iznos
1	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	19
3	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5	Dugoročni krediti u zemlji	
6	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8	Otkupljene sopstvene akcije	
9	Ostali dugoročni finansijski plasmani	997
10	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>1016</b>

#### 16. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

#### 17. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

#### 18. UPOREDNI PREGLED ZALIIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

	(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.
Materijal	4023	4118
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	203	203
<b>UKUPNO ZALIIHE</b>	<b>4226</b>	<b>4321</b>

(I varijanta)

Po popisu zalih nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

#### 19. OBRACUN PROIZVODNJE

**21. DATI AVANSI**

U okviru datih avansa iskazan je iznos od .....203..... hiljada dinara  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

**PREGLED DATIH AVANSA**

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	(u hiljadama dinara)	
			Iznos avansa	Godina uplate
1	Motoremont	Zajecar	73	2004
2	Srbijapromet	Beograd	47	2007
3	Valjaonica bakra	Sevojno	54	2002
4	Tasmil	Bor	12	2002
5	Ostali		17	
6				
7				
	<b>Ukupno</b>		<b>203</b>	

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA**

Red. broj	Naziv starosne grupe	(u hiljadama dinara)	
		Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini		
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine	203	100.00
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>203</b>	<b>100.00</b>

**22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna

Kupci - matična i zavisna pravna lica	
Kupci - ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	10341
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	167
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	7593
Potraživanja od fonda zdravstva	2142
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	82
Ostala potraživanja	201
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	11
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	92
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	3323
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>23618</b>

**23. KUPCI**

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos

**24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- u saglašenju je .....92%....., odnosno .....%;

- nije usaglašeno.....2%....., odnosno .....%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

- nije usaglašeno .....6%....., odnosno .....%, jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati

(u hiljadama dinara)

**25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU****26. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

Red. broj	Naziv starosne grupe	(u hiljadama dinara)	
		Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	4,860	47.00
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne	4,963	47.99
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	518	5.01
8	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>10,341</b>	<b>100.00</b>

**27. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU**

**28. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	44	10341
b) Usaglašeno 100%	92%	9514
c) Usaglašeno delimično	6%	620
d) Nije usaglašeno	2%	207

**29. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU****30. OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFICNIH POSLOVA**

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Stanje 31.12.2010
1	Ostala potraživanja	
2	Potraživanja od rezervnih delova – pozajmica	
3	Potraživanja od ..... za neto zarade	
	<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>

**31. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od ...7593..... hiljada dinara uglavnom se

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	STANJE 31.12.2010
1	Potraživanje od radnika za manjkove	3
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	4613
3	Potraživanje od radnika - bolovanje	2977
	<b>UKUPNO</b>	<b>7593</b>

**32. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na

**33. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) odnose se na:

Ostala potraživanja u iznosu od .....202..... hiljada dinara se odnose na:

Dragan Takovo

**34. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI****36. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	92	86
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>92</b>	<b>86</b>

**37. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od

(u hiljadama dinara)

PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	25
PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	
Potraživanja za više plaćen PDV	
Unapred plaćeni troškovi	1904
Potraživanja za nefakturisani prihod	
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	
Odložena poreska sredstva	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1394
<b>UKUPNO</b>	<b>3323</b>

**38. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU****39. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	50053	50053
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		

Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1043	1043
<b>UKUPNO</b>	<b>51096</b>	<b>51096</b>

#### Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
PIO		72.86	28642	28642
mali akcionari	obicne	27.14	10668	10668
Akcionar		0	0	0
Manjinski interes		0	0	0
<b>UKUPNO</b>		<b>100</b>	<b>39310</b>	<b>39310</b>

Većinski vlasnik sa ...72.86.% akcija je privredno društvo .....Akcijski fond I fond PIO.....

#### 40. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u  
(u hiljadama dinara)

Dugoročna rezervisanja	3910
Dugoročne obaveze	39779
Kratkoročne obaveze	300743
<b>UKUPNO</b>	<b>344432</b>

#### 41. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih

#### 42. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	
Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	
Dugoročni krediti u zemlji	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Ostale dugoročne obaveze	39779
<b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>39779</b>

#### 43. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

Sa ..... Zaključeni su sledeći ugovori o finansijskom lizingu:

(u hiljadama dinara)

R.B.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2011.
1	12.2008	FAP	2008	9-6/fp/08	3.640.189
2	12.11.2008	Kiper poluprikolica	2008	1-1/60/08	1.060.480
3	12.08.2010	Volvo FM 12 8*4	2003	2-2/BD/10	1.873.462
		<b>UKUPNO:</b>			<b>6.574.131</b>

Svi navedeni ugovori su zaključeni sa .....Lipaks doo Beograd..... na period od 60 meseci. Iznos

#### 44. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

Opis	Broj	Iznos
1. Obaveze sa saldom	3	6574
2. Usaglašeno 100%	3	6574
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

#### 45. KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

Opis	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	469	7,643
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>469</b>	<b>7,643</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,119	1,152
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	23,542	20,287
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji		
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		

<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>24,661</b>	<b>21,439</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	24,682	20,803
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	13,371	12,655
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10,326	9,012
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12,182	10,346
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se	1,056	914
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>61,617</b>	<b>53,730</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	167,177	131,871
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	6,311	6,037
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>173,488</b>	<b>137,908</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim računima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim računima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi od		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na	1,119	426
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>1,119</b>	<b>426</b>
Obaveze za porez na promet i akcize	36,671	36,671
Obaveze za poreze iz rezultata	18	18
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2,079	1,930
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	621	244
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>39,389</b>	<b>38,863</b>
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>300,743</b>	<b>260,009</b>

#### 46. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima -kratkoročna pozajmica od RTB Bor u iznosu od 469 hiljade

#### 47. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

Podgrupa računa	Opis	Saldo u RSD 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	1119
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	23542
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>24661</b>

#### 47.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od .....1119..... hiljada dinara.

#### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)  
(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	Eucom	Beograd	24	2011
2	Liv Min u restruktur.	Nis	5	2011
3	Metali	Beograd	8	2011

4	Vojska Jugoslavije	Beograd	1082
5			
6			
7			
	<b>Ukupno</b>		<b>1119</b>

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	37	3.31
2	Dati avansi stari od jedne do dve godine		
3	Dati avansi stari od dve do tri godine		
4	Dati avansi stariji od tri godine	1,082	96.69
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>1,119</b>	<b>100.00</b>

**47.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM**

U Bilansu stanja obaveze prema dobavljačima na rednom broju ..... (oznaka za

(u hiljadama dinara)

**47.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM**

**47.4 STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	8,945	38.00
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	13,650	57.98
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	946	4.02
	<b>UKUPNO</b>	<b>23,541</b>	<b>100.00</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose ..... hiljada dinara.

**47.5 STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose ..... hiljada

**47.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj dobavljača	Iznos
a) Dobavljači sa saldov (b + c + d = a)	157	23541
b) Usaglašeno 100%	144	21591
c) Usaglašeno delimično	7	1050
d) Nije usaglašeno	6	900

**47.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

**48. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	24682	20803
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	13371	12655
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10326	9012
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret	12182	10346
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	1056	914
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarada na teret poslodavca		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	167177	131871
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze zaposlenima	6310	6037
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
<b>UKUPNO DRUGE OBAVEZE</b>	<b>235104</b>	<b>191638</b>

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koje su ukalkulisane odnose

**49. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA**

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u

**50. OBRAČUN PDV**

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige  
U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

**Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV**

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunat i PDV
Maloprodaja					
Usluge	129955	23399			
Veleprodaja					
<b>Ukupno</b>	<b>129955</b>	<b>23399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno	5579				
<b>UKUPNO</b>	<b>135534</b>	<b>23399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV zbog toga što je u PDV uključena

**51. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK**

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po

**52. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene

**53. SUDSKI SPOROVI**

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

DANA

27.02.2012



## PODACI IZ BILANSA STANJA

- Gubitak za 2011.godinu .....	43.354.135
- Nepokriveni gubitak ranijih godina .....	277.635.593
- Ukupan gubitak .....	320.989.728
- Osnovni kapital .....	51.095.972
- Revolarizacije rezerve .....	12.050.424
- Ukupan kapital .....	63.146.396
- Gubitak iznad visine kapitala .....	257.843.332
- Broj običnih akcija .....	39.310
- Nominalna vrednost akcije .....	600
- Knjigovodstvena vrednost akcije .....	- 1.103

Osnovna sredstva	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
-Nemater.ulaganja	34.533,04	34.533,04	
- Zemljište	29.706.890,00	-	29.706.890,00
- Gradj.objekti	34.246.264,77	25.744.866,65	8.501.398,12
- Oprema	49.125.532,48	29.607.221,75	20.765.312,01
<b>UKUPNO OSN.SR.</b>	<b>113.113.220,29</b>	55.386.621,44	<b>57.726.598,85</b>

Stanje zaliha	01.01.2011.	31.12.2011
- Ulje , mazivo i gorivo	582.814	259.634
- Rezervni delovi	2.308.264	2.811.386
- Alat i inventar u mag.	538.665	128.266
- Roba u magacinu	65	0
- Gume na zalihama	835.527	905.988
<b>- UKUPNO ZALIHE:</b>	<b>4.265.335</b>	<b>4.105.274</b>

### POTRAŽIVANJA:

- Potraživanja za date avanse .....	203.406
- Potraživanja od kupaca .....	10.340.603
- Potraž.od zapos.za ak. po sl.putu i bol. ....	4.612.937
- potraživanja za isplaćeno bolovanje	2.977.085
- Potraživanja za cesije .....	201.710



UKUPNA POTRAŽIVANJA:

18.335.741

**O B A V E Z E**

- Obaveze za rezerv.za otpremnine-----	3.909.859
- Obaveze za finans. Lizing-----	6.574.131
- Obaveze za primljene avanse .....	1.119.286
- Obaveze za kratkor.pozajmice .....	468.857
- Obaveze prema dobavljačima.....	23.541.682
- Obaveze za neisplaćene bruto zarade.....	61.731.603
(neto + porez + doprinosi)	
- Obaveze za porez na promet.....	40.508.577
- Obaveze za kamate na jav.prihod .....	167.177.173
- Obaveze prema radnicima.za dnevniše.....	6.309.589
- Obaveze prema ministarstvu uprava za trezor	33.204.701
<b>UKUPNE OBAVEZE:</b>	<b>344.545.458</b>

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	
- Ukalkulisane neto zarade	23.423.672	25.530.134	
- Broj zaposlenih na bazi časova rada	92	91	
- Prosečna neto zarada radnika	21.217	23.379	110%

SLUŽBA KNJIGOVODSTVA



**P R I K A Z**

**FINANSIJSKOG POSLOVANJA ZA 2011.GODINU**

<b>PRIHOD:</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>INDEX</b>
Prihod od prodaje robe	889.129	2.497.350	281%
Prihod od prevoza robe (domaće)	94.506.905	126.092.678	133%
Prihod od prevoza robe (inostrano)	19.272.742	5.578.645	29%
Prihod od usluge radionice	971.588	1.365.217	140%
Prihod od naplaćene kamate	39.406	11.427	29%
Prihod od naplaćene štete i suds.sp.	36.720	1.634.870	4452%
Prihod po osnovu prodaje opreme		30.000	100%
Prihod od materij. i otpadaka	441.904		
Prihod po osnovu ef. Valutne klauz.		112.186	100%
Prihod od napl. otpisana potr.			
Prihod od smanjenja obaveza			
Prihod od ukidnja rezervisanja	366.582		
Ostali nepomenuti prihodi	28.272	51.218	181%
<b>UKUPAN PRIHOD:</b>	<b>116.553.248</b>	<b>137.373.591</b>	<b>118%</b>
Nabavna vrednost prodate robe	2.840		
Troškovi materijala i rezerv.delova	7.392.027	11.941.192	162%
Troškovi otpisanih auto-guma	6.054.126	5.927.216	98%
Troš.otpisa sitn.inventara i HTZ	110.092	929.243	844%
Utrošena voda	60.057	120.367	200%
Troškovi kan.materijala	278.271	277.575	100%
Utrošeno gorivo D-2	49.819.903	50.389.879	101%
Troškovi ulja i maziva	1.193.454	1.946.675	163%
Utrošena električna energija	631.023	732.698	116%
Troškovi grejanja -drva	37.800	49.350	129%
Troškovi bruto zarada	32.214.090	41.586.043	129%
Troškovi doprinosa na ter.posl.	5.766.322	7.443.902	129%
Troškovi doprinosa za benif.staž	482.688	696.443	144%
Troškovi solidarne pomoći	21.000	5.000	24%
Otpremnina kod odlaska u penziju	50.000	89.362	178%
Troškovi dnevnice u zemlji	5.643.054	3.713.353	66%
Troškovi prevoza radnika	1.904.332	1.985.409	104%
Troškovi PTT i telefax	551.298	662.871	120%
Troškovi održ. obj.opreme teh.preg.	1.162.257	483.518	42%

Troškovi usluge čišćenja posl pros.	95.000	91.500	96%
Troškovi sponz.ogl. i tendera	2.285	1.695	74%
Troškovi berze	25.368	25.500	101%
Komunalne usluge	85.129	95.958	113%
Naknada za koriš.auto-puta	2.269.879	1.859.551	82%
Troškovi dozvola za vang.i parking	849.017	235.270	28%
Troškovi amortizacije	4.572.031	4.938.135	108%
Rezerv. za otpr.prilikom odl. u penz.	981.083	1.215.135	124%
Troškovi neproizv.usluga (zdrav.AD)	131.267	215.281	164%
Troškovi lizinga	36.324		
Troškovi rev. I obelodanj.fin.izveš.	174.723	118.545	68%
Troškovi reprezentacije i carine	132.508	133.709	101%
Troškovi premije osiguranja	1.403.998	1.936.653	138%
Troškovi platnog prometa	195.272	184.152	94%
Troškovi poreza na doh.grad.	30.293	26.642	90%
Troškovi poreza na imov. i is.firme	434.420	567.499	131%
Troškovi nakn.pri regist.	826.390	1.067.848	129%
Troškovi korišć.gradj.zemljišta	433.734	990.235	228%
Takse administrat.	43.143	72.469	167%
Taksa za ekologiju	291.833	122.400	42%
Troškovi kamate na javne prihode	45.906.335	36.159.448	77%
Kamata na obrtna sredstva	602.728	537.030	89%
Rashodi po osn.efekata val.klauzule	663.299	796.346	120%
Manjak robe u prevozu			
Neotp.vredn.rashodovane opreme			
Otpis potraživanja	8.356	273.524	3425%
Kazne za privredne prestupe	120.622	70.767	59%
Rashodi ld iz ranijih godina	76		
Obezvredenje potraživanja	358.323	12.338	3%
<b>UKUPNI RASHODI :</b>	<b>174.048.070</b>	<b>180.727.726</b>	<b>104%</b>
<b>GUBITAK:</b>	<b>57.494.823</b>	<b>43.354.135</b>	<b>75%</b>

SLUŽBA KNJIGOVODSTVA



# I Z V E Š T A J

## O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2011 GODINI

Iz Prikaza finansijskog poslovanja za 2011. god. se vidi da je ukupan prihod veći za 18 % u odnosu na prihod u 2010. god., dok su rashodi veći samo za 4 % nego u 2010. god., ali imajući u vidu da su i rashodi u 2010. god. bili veliki, iskazan je ukupan gubitak i u 2011. god. u iznosu 43.354.135,00 din., što je za 25 % manji gubitak nego gubitak iskazan u 2010 god., sa tim da je "realan" gubitak u 2011 god. iznosio 4.395.600,00 dinara (oko 56,5 % manji nego u 2010 god.).

Društvo je i u toku 2011. god. obavljalo delatnosti za koje je i registrovano, i to :

- prevoz robe u drumskom saobraćaju, pri čemu je Društvo ostvarilo veći ukupan prihod za oko 16 % nego u 2010. god., pri čemu je prihod u prevozu robe u domaćem saobraćaju bio veći za oko 33 %, dok u prevozu robe za Crnu Goru i Bosnu i Hercegovinu je ostvaren prihod manji za oko 71 % (na ovaj manji prihod je uticalo to što u 2011 god. RTB Bor kupovao "čelične šipke" u Bugarskoj i Poljskoj, odakle su drugi prevoznici obavljali prevoz),
- servis, opravke i održavanja sopstvenih vozila i vozila "trećih" lica, pri čemu je od usluge radionice ostvaren veći prihod za oko 40 % nego u 2010. godini,
- trgovinom, pri čemu je ostvaren veći prihod od prodaje robe nego u 2010. god. za oko 181 %.

U toku 2011. god. pređeno je ukupno 1.133.558 km (oko 12 % manje nego u 2010 god.), prevezeno 60.365 t robe (oko 25 % manje nego u 2010 god.) i ostvareno 11.987.000 tkm (oko 17,5 % manje nego u 2010. god.).

Povećanje prihoda u 2011. god. je u manjem obimu pratilo i povećanje rashoda (troškova) Društva, pa je imajući u vidu da je i u 2010. god. Društvo poslovalo sa gubitkom, zbog nedovoljne realizacije, velikih troškova i velikog obračuna kamate na dug za neplaćeni porez na usluge iz ranijeg perioda došlo je do toga da je i u 2011 god. iskazan gubitak od 43.354.135,00 din., što je za 25 % manji gubitak nego gubitak iskazan u 2010 god.

Najveći troškovi Društva u 2011 god. su :

- **Utrošeno gorivo D-2**, u iznosu od oko 50,4 miliona dinara, što znači da je došlo do povećanja ovog troška za oko 1 % u odnosu na 2010. god., pri čemu je ovaj trošak u 2011 god. učestvovao sa oko 38,3 % u prihodu od prevoza robe (u 2010 god. ovaj trošak je učestvovao sa 43,8 %), odnosno oko 36,7 % u ukupnom ostvarenom prihodu (u 2010 god. ovaj trošak je učestvovao sa 42,7 %).

Na relativno manji rast ovog troška je prvenstveno uticalo manja pređena kilometraža vozila u 2011. god. u odnosu na 2010. god. i to što je ugovorom sa NIS Petrolom ostvaren rabat za kupljeno gorivo u periodu od Oktobra do Decembra meseca 2011 god. Rabat za kupljeno gorivo je ugovoren i u 2012 god., do Septembra meseca, kada se očekuje novo ugovaranje kupovine goriva.

- **Troškovi bruto zarada i doprinosa na teret poslodavca**, u iznosu od oko 49 miliona dinara, što je povećanje za oko 11 miliona dinara, odnosno za oko 29 %, u odnosu na 2010. god., a što znači da je ovaj trošak u 2011. god. učestvovao sa oko 35,7 % u ukupnom ostvarenom prihodu, dok je u 2010 god. ovaj trošak učestvovao sa oko 33 %.

Rast zarada u 2011 god. u odnosu na 2010. god. (29 %) je bio mnogo veći od rasta ukupnog prihoda Društva (18 %), a povećanje potrebnih sredstava za zarade u 2011. god. (za oko 11 miliona dinara) je više nego duplo premašilo ostvareni "realan" gubitak za 2011 god. (oko 4,4 miliona dinara). Na ovakav rast zarada je prvenstveno uticalo povećanje "minimalne cene rada" i stalni "pritisak" zaposlenih i sindikata za povećanje zarada iako za to nisu postojali realni ekonomski uslovi.

- **Troškovi kamate na javne prihode**, u iznosu od oko 36,2 miliona dinara, što znači da je ovaj trošak u 2011. god. učestvovao sa oko 26,3 % u ukupnom ostvarenom prihodu, dok je u 2010 god. učestvovao sa oko 39 %. (*NAPOMENA : Ova kamata se prvenstveno odnosi na dug za neplaćeni porez na usluge iz ranijeg perioda. Pošto Društvo radi sa gubitkom u dužem periodu nisu postojali uslovi da se plati ili smanji ovaj dug*).

- **Troškovi materijala i rezervnih delova**, u iznosu od oko 12 miliona dinara, što znači da je ovaj trošak u 2011. god. veći za 62 % u odnosu na 2010. god., i učestvuje sa oko 8,7 % u ukupnom ostvarenom prihodu (u 2010 god. ovaj trošak je učestvovao sa 6,3 %).

Na povećanje ovog troška je uticalo veći broj opravki menjača za vozila, opravke vozila Volvo u servisima, kao i nabavka jednog remontovanog motora OM 403.

- **Troškovi otpisa autoguma**, u iznosu od 6 miliona dinara, što znači da je ovaj trošak u 2011. god. otprilike u istom iznosu kao 2010. god., i učestvuje sa oko 4,3 % u ukupnom ostvarenom prihodu, a u 2010 god. je učestvovao sa 5,2 %.  
Potreba za nabavkom autoguma u toku 2011 god. je bio još veći, ali zbog nedostataka novčanih sredstava ovaj trošak se zadržao na nivou 2010. god.
- **Troškova dnevnica u zemlji**, u iznosu od oko 3,7 miliona dinara, što znači da je ovaj trošak u 2011. god. manji za oko 34 % nego u 2010. god. i učestvuje sa oko 2,7 % u ukupnom ostvarenom prihodu;
- **Naknada za korišćenje autoputeva**, u iznosu od oko 1,9 miliona dinara, što znači da je ovaj trošak u 2011. god. manji za oko 18 % nego u 2010 god., i učestvuje sa oko 1,4 % u ukupnom ostvarenom prihodu, dok je u 2010 god. ovaj trošak učestvovao sa 4,8 %.
- **Troškovi premija osiguranja**, u iznosu od oko 1,94 miliona dinara što znači da je ovaj trošak u 2011. god. veći za oko 38 % nego u 2010 god., i učestvuje sa oko 1,4 % u ukupnom ostvarenom prihodu, dok je u 2010 god. učestvovao sa 1,6 %.
- **Troškovi ulja i maziva**, u iznosu od oko 1,95 miliona dinara, što znači da je ovaj trošak u 2011. god. veći za 63 % u odnosu na 2007. god., i učestvuje sa oko 1,4 % u ukupnom ostvarenom prihodu, dok je u 2010 god. učestvovao sa 1 %.
- **Ostali troškovi** su u znatno manjim iznosima i nisu mogli da bitno utiču na poslovanje Društva, ali sam mišljenja da se i sa njima domaćinski poslovalo.

### OSVRT NA PREDLOŽENE MERE ZA RAD U 2011. GODINI

1. Obim prevoza nije povećan, ali je i pored toga ostvaren planirani prihod veći za 18 % nego u 2010 god.
2. U 2011. god. zbog zastarelosti voznog parka se nisu stvorili uslovi za registrovanje Društva za prevoz robe u međunarodnom saobraćaju, ali tome težiti u narednom periodu.
3. Zbog nedostatka finansijskih sredstava nije se mnogo učinilo na povećanju broja registrovanih vozila, osim što je nabavljena niskonoseća poluprikolica nosivosti 40 t, ali zbog povećanih potreba za prevozom na početku 2012 god. nabavka vozila će biti prioritet.
4. U toku 2011 god. sa 20 vozača je sklopljeno vansudsko poravnanje čime su oni izmirili veću potrošnju goriva od potrošnje po Normativu, dok je protiv jednog vozača pokrenut sudski spor pošto je isti vozač odbio da plati za više potrošeno gorivo.
5. Predlog Kolektivnog ugovora je urađen od strane poslodavca i isti će biti prezentovan Sindikatu do kraja aprila meseca 2012 god..

### P R E D L O G M E R A Z A 2012. GODINU

Mere koje treba da se preduzmu u 2012. god. da bi došlo do "napredka" u Društvu su :

1. Povećanje obima prevoza robe, a samim tim i prihod Društva, tako da se posle dugog vremena Društvo završi godina bez "realnog gubitka".
2. Izvršiti opravku i nabavku jednog broja vozila, kako vučnih tako i priključnih vozila, radi povećanja kapaciteta voznog parka i zbog zamene vozila koje se ekonomski neisplati opravljati.
3. Registrovati Društvo za prevoz robe u međunarodnom saobraćaju, što bi doprinelo kako osvajanju novih prevoza tako i povećanju vrednosti Društva.
4. Pratiti potrošnju goriva i preduzimati sve mere da se ovaj trošak procentualno smanji u ukupnom prihodu Društva. Takođe mora da se vodi računa i o svim drugim troškovima.
5. Dogovoriti i potpisati sa Sindikatom novi "Kolektivni ugovor", pošto važećem Kolektivnom ugovoru je istekla važnost .

U Boru 26.03.2012. god.

D I R E K T O R  
  
 Petalinkar Zvonko, dipl.saobr.inž.

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU  
AD TERETNI TRANSPORT "BOR"  
BOR U RESTRUKTURIRANJU**

– BEOGRAD, APRIL 2012. GODINE –

## SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	8
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	10
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	11
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	11
5.1. Osnovni podaci o društvu	11
5.2. Istorijat društva	11
5.3. Delatnost	11
5.4. Organi društva	11
5.5. Broj zaposlenih u društvu	12
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	13
7.1. Poslovni prihodi	13
7.2. Poslovni rashodi	13
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	13
7.4. Nematerijalna ulaganja	13
7.5. Osnovna sredstva	13
7.6. Zalihe	14
7.7. Kratkoročna potraživanja	14
7.8. Kratkoročne obaveze	14
7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	14
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA	15
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA	15
9.1. Poslovni prihodi	15
9.2. Finansijski prihodi	16
9.3. Ostali prihodi	16
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO POdBILANSIMA	17
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA	17
11.1. Poslovni rashodi	17
11.2. Finansijski rashodi	18
11.3. Ostali rashodi	18
12. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA	19
13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	19

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju  
Finansijski izveštaji

---

14.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	20
15.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	20
16.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	22
17.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	23
18.	PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
19.	USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
20.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	23
21.	DATI AVANSI	24
22.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	24
23.	KUPCI	25
24.	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	25
25.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	26
26.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	26
27.	DRUGA POTRAŽIVANJA	27
28.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	27
29.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	27
30.	OSTALA POTRAŽIVANJA	27
31.	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	27
32.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	28
33.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	28
34.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	28
35.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	28
36.	OBAVEZE	31
37.	DUGOROČNA REZERVISANJA	31
38.	DUGOROČNE OBAVEZE	31
39.	KRATKOROČNE OBAVEZE	32
40.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	33
41.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	33
	41.1. PRIMLJENI AVANSI	34
	41.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	34
	41.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	36
	41.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	36
42.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	36
43.	OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	37
44.	OBRAČUN PDV	37
45.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK	38



A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

---

Finansijski izveštaji

<b>46.</b>	<b>SUDSKI SPOROVI</b>	<b>38</b>
<b>47.</b>	<b>ZALOGE I HIPOTEKE</b>	<b>38</b>
<b>48.</b>	<b>POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI</b>	<b>39</b>

## **UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE**

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,  
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Valentina STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor,
2. Ma Slavko STANČIĆ, dipl. ek., ovlašćeni računovođa i revizor

- **DIREKTOR "DST-REVIZIJA" D.O.O., BEOGRAD**

Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor

**"DST-Revizija" d.o.o.  
Beograd, Goce Delčeva 38**

**Izveštaj**

**o reviziji finansijskih izveštaja za period  
od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

**Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

**Obim obavljanja revizije**

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

## REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

### IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju.
2. Naručilac posla A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Valentina Stojiljković, dipl. ek., ovlašćeni revizor i Ma Slavko Stančić, ovlašćeni računovođa i revizor, nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.



Direktor  
Pro. dr Srbobran Stojiljković

**PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju**, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

**Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

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

**Odgovornost revizora**

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

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

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju  
Finansijski izveštaji

---

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

**MIŠLJENJE**

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

**SKRETANJE PAŽNJE**

**Ne izražavajući rezervu na već dato mišljenje skrećemo pažnju na sledeće:**

1. Privredno društvo se nalazi u znatnim finansijskim poteškoćama. Iskazani gubitak iznad visine kapitala do karaja 2010. godine iznosi 214.496 hiljada dinara. Gubitak za 2011. godinu iznosi 43.276 hiljada dinara tako da je ukupni gubitak iznad visine kapitala 257.772 hiljade dinara (napomena br. 34);
2. Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 3.910 hiljada dinara. Medjutim, po obračunu za 2011. godinu iznos koji je trebalo rezervisati je 1.215 hiljada dinara pa je po tom osnovu trebalo oprihodovati 2.695 hiljada dinara. Za ovaj iznos su troškovi precenjeni a finansijski rezultat podcenjen (napomena br. 36);
3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 2.479 hiljada dinara (napomena br. 40.3);
4. Na pokretne stvari (teretna motorna vozila i priključna, ukupno 94) je dato založno pravo koje je zavedeno u Registar založnog prava na pokretne stvari i prava po rešenju Agencije za privredne registre br. 433-2-14/1-05 od 30,05,2005, godine. Zalogu je dala Poreska Uprava za obezbeđivanje potraživanja po osnovu povezivanja radnog staža (napomena br. 36);

Beograd,  
06.04.2012. godine



Valentina Stojilković, dipl.  
ek., ovlašćeni revizor

## **I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

### **1. OPŠTA OBJAŠNJENJA**

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu društva A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Finansijski izveštaji

**2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE**

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)</b>	201		135.534	115.640
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		135.534	115.640
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>	207		142.879	126.388
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			3
51	2. Troškovi materijala	209		72.315	65.577
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		55.520	46.081
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6.153	5.553
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		8.891	9.174
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)</b>	214		7.345	10.748
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1.758	76
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		37.493	47.172
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		82	837
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		356	488
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)</b>	220		43.354	57.495
69–59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59–69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)</b>	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)</b>	224		43.354	57.495
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		78	12
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	<b>Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)</b>	230		43.276	57.483
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			



## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Finansijski izveštaji

**3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE**

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

**AKTIVA**

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA</b> (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		58.743	59.072
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		57.727	58.058
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		57.727	58.058
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		1.016	1.014
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		19	19
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		997	995
	<b>B. OBRтна IMOVINA</b> (013 + 014 + 015 + 021)	012		27.844	26.166
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		4.226	4.321
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		23.618	21.845
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		20.192	17.455
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		11	11
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		92	86
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		3.323	4.293
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		80	1
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA</b> (001 + 012)	022		86.667	85.239
29	<b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023		257.765	214.496
	<b>D. UKUPNA AKTIVA</b> (022 + 023)	024		344.432	299.735
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Finansijski izveštaji

**PASIVA**

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL</b> (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		51.096	51.096
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		12.050	14.875
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		63.146	65.971
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b> (112 + 113 + 116)	111		344.432	299.735
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		3.910	2.695
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		39.779	37.031
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		39.779	37.031
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		300.743	260.009
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		469	7.643
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		24.661	21.440
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		235.104	191.638
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		40.491	39.270
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		18	18
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA</b> (101 + 111 + 123)	124		344.432	299.735
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Finansijski izveštaji

## 4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	157.182	150.473
1. Prodaja i primljeni avansi	302	155.536	136.275
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	11	39
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1.635	14.159
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	149.324	154.176
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	92.945	85.372
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	46.232	64.416
3. Plaćene kamate	308	537	603
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9.610	3.785
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	7.858	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		3.703
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2.998	591
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2.998	591
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	2.998	591
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		6.899
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		6.899
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4.068	2.591
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	4.068	2.591
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		4.308
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	4.068	
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)</b>	336	157.182	157.372
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)</b>	337	156.390	157.358
<b>Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)</b>	338	792	14
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)</b>	339		
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	86	127
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342	786	55
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)</b>	343	92	86

## II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: AD TT »Bor«, Bor  
Skraćeni naziv društva: A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju  
Sedište društva: Bor  
Veličina društva: malo pravno lice  
Oblik organizovanja: otvoreno akcionarsko društvo  
Matični broj: 7219016  
Šifra delatnosti: 4941  
PIB: 100569019

#### 5.2. Istorijat društva

Od 24.12.2002. godine po Rešenju broj Fi-665/02 preduzeće je kod Trgovinskog suda u Zaječaru upisano kao Akcionarsko društvo Teretni transport »Bor«, Bor. Od 14.03.2007. godine društvo je upisano kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 21303/2006.

#### 5.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD Teretni transport „Bor“, Bor je prevoz robe u drumskom saobraćaju (šifra delatnosti 60250).

#### 5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

**5.5. Broj zaposlenih u društvu**

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 88 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 2
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____ 1
– srednja stručna sprema (IV)	_____ 19
– kvalifikovani radnici (III)	_____ 49
– polukvalifikovani radnici (II)	_____ 2
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____ 15
<b>Ukupno:</b>	_____ <b>88</b>

## **6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

## **7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **7.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### **7.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### **7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

### **7.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

### **7.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

#### **7.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja.  
Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

#### **7.7. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

#### **7.8. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

#### **7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:  
– Zvonko Petalinkar, direktor privrednog društva;  
– Gordana Trajčev, rukovodilac službe računovodstva.

**8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA**

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uredni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	135.534	115.640	117,20
2.	Finansijski prihodi	1.758	76	2.313,16
3.	Ostali prihodi	82	837	9,80
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>137.374</b>	<b>116.553</b>	<b>117,86</b>

**9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA****9.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.497	889
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	133.037	114.751
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>135.534</b>	<b>115.640</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 17,20%.



**9.2. Finansijski prihodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	11	39
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	112	
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	1.635	37
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.758</b>	<b>76</b>

**9.3. Ostali prihodi**

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	30	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		442
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	52	28
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		367
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>82</b>	<b>837</b>

**10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	142.879	126.388	113,05
2.	Finansijski rashodi	37.493	47.172	79,48
3.	Ostali rashodi	356	488	72,95
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>180.728</b>	<b>174.048</b>	<b>103,84</b>

**11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA****11.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodane robe		3
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		<b>3</b>
Troškovi materijala za izradu	18.918	13.616
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	278	278
Troškovi goriva i energije	53.119	51.682
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>72.315</b>	<b>65.576</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	41.586	32.214
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.141	6.249
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	5.793	7.618
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>55.520</b>	<b>46.081</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	663	551
Troškovi usluga održavanja	575	1.257
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	27	28
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	2.191	3.204
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>3.456</b>	<b>5.040</b>
Troškovi amortizacije	4.938	4.572
Troškovi rezervisanja za garantni rok		

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.215	981
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>6.153</b>	<b>5.553</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	334	343
Troškovi reprezentacije	134	132
Troškovi premije osiguranja	1.937	1.404
Troškovi platnog prometa	184	195
Troškovi članarina		465
Troškovi poreza	594	
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.253	1.595
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>5.436</b>	<b>4.134</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>142.879</b>	<b>126.387</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima samo za januar mesec. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati a neuplaćeni.

### 11.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	36.697	46.509
Negativne kursne razlike	786	443
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	10	220
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>37.493</b>	<b>47.172</b>

### 11.3. Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	273	8
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	71	121
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12	359
Obezvredenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>356</b>	<b>488</b>

## 12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	-7.345	-10.748	68,34
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	-35.735	-47.096	75,88
5	Dobitak na ostalim prihodima		349	
6	Gubitak na ostalim rashodima	-274		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda	78	12	650,00
	<b>NETO GUBITAK</b>	<b>43.276</b>	<b>57.483</b>	<b>75,28</b>

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

## 13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12. 2011. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12. 2010. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	29.707	29.707	100,00
2.	Šume i višegodišnji zasadi			
3.	Građevinski objekti	34.246	32.637	104,93
4.	Postrojenja i oprema	49.126	46.139	106,47
5.	Investicione nekretnine			
6.	Osnovno stado			
7.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
8.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
9.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
10.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>113.079</b>	<b>108.483</b>	<b>104,24</b>

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

**14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	2,5
Oprema	10
Nameštaj	
Kompjuteri	10

**15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	29.707	51,46
2.	Građevinski objekti	8.501	14,73
3.	Postrojenja i oprema	19.519	33,81
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>57.727</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godinu su bile: uknjiženje novog objekta, nabavka nove opreme, obračun amortizacije i prodaja osnovnih sredstava.

Povećanje građevinskih objekata u iznosu od 1.609 hiljada dinara odnosi se na poslovni prostor u Boru, površine 44 m<sup>2</sup>, koji je uknjižen po rešenju br. 952-02-57/2012 od 02.04.2012. godine. Nabavke nove opreme su iznosile 2.998 hiljada dinara a odnose se na transportna sredstva: niskonoseće prikolice marke "Goša" i zastave. Od preme je nabavljen i jedan štampač.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 693 hiljada dinara, a opreme 4.245 hiljada dinara, što čini ukupno 4.938 hiljada dinara.

Smanjenje opreme se odnosi na snežni plug koji je prodat i čiviluke i telefone koji su rashodovani. Njihova nabavna i ispravka vrednosti iznosi 11 hiljada dinara.

**16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA**

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>	<b>29.707</b>		<b>32.637</b>	<b>46.139</b>					<b>108.483</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>			<b>1.609</b>	<b>2.998</b>					<b>4.607</b>
2.1	Nove nabavke			1.609	2.998					4.607
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>				<b>11</b>					<b>11</b>
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				4					4
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				7					7
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)</b>	<b>29.707</b>	<b>0</b>	<b>34.246</b>	<b>49.126</b>					<b>113.079</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>			<b>25.052</b>	<b>25.373</b>					<b>50.425</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>			<b>693</b>	<b>4.245</b>					<b>4.938</b>
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									0
2.2	Amortizacija			693	4.245					4.938
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>				<b>11</b>					<b>11</b>
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				11					11
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2011.)</b>			<b>25.745</b>	<b>29.607</b>					<b>55.352</b>
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>29.707</b>		<b>8.501</b>	<b>19.519</b>					<b>57.727</b>

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

### 17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1.016 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	19
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	997
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>1.016</b>

### 18. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Srbija Transport	19
2.	stanovi u otkupu	997
3.		
4.		
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.016</b>

### 19. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	5	1.016
2. Usaglašeno 100%	5	1.016
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

### 20. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Materijal	4.022	4.118
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	204	203
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>4.226</b>	<b>4.321</b>



## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

### Napomene uz finansijske izveštaje

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventaraje usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora 30.01.2012. godine.

## 21. DATI AVANSI

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

### PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Motoremont	Zajecar	73	2004
2.	Srbijapromet	Beograd	47	2007
3.	Valjaonica bakra	Sevojno	54	2002
4.	Tasmil	Bor	12	2002
5.	Ostali		18	
	<b>Ukupno</b>		<b>204</b>	

### STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini		
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dati avansi stariji od 3 godine	204	100,00
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>204</b>	<b>100,00</b>

## 22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 23.618 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	
Kupci – ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	10.341
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-167
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od Fonda zdravstvo	2.142
Potraživanja od zaposlenih	7.593
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	82
Ostala potraživanja	201
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	11
Kratkoročni finansijski plasmani	

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Napomene uz finansijske izveštaje

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	92
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	3.323
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>23.618</b>

**23. KUPCI**

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 20.192 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 10.174 hiljada dinara.

**24. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašen o	Nenaplaćen o
1	2					
1	OD Andrejevic Ivo iNataša	6	6	0		6
2	Bus Baron	5	5	0		5
3	Mladen best	21	21	0		21
4	Bin komerce	40	40	40		0
5	JP Direkcija za iygradnju	45	45	0		45
6	Dragan takovo	31	31	0		31
7	DES	22	22	0		22
8	Tele-fonika kable	39	39	39		0
9	Industija kablova Jagodina	33	33	33		0
10	Koncern Farmakom Sabac	116	116	116		0
11	Farmakom Guca	12	12	0		12
12	Gradur	30	30	0		30
13	Grapprom	22	22	21		1
14	XMZ	120	120	0		120
15	SPZTR Hrast	25	25	0		25
16	Ideal	108	108	108		0
17	Inos Sinma	279	279	50		229
18	ISS Put 2009	12	12	0		12
19	Jugo impex	16	16	16		0
20	Jugo kaolin	58	58	58		0
21	Kraljevica jkp	86	86	59		27
22	AD Livnica	123	123	0		123
23	OD Markovic Miodrag I Jelena	1	1	0		1
24	Kopex min liv	111	111	111		0
25	Masinski fakultet	71	71	0		71
26	MTGE DOO	12	12	0		12
27	ZR Miki Ranic	74	74	0		74
28	Novkable	68	68	68		0
29	Naskovic szptr	68	68	68		0
30	RTB TIR	193	193	193		0
31	ATB FOD DOO	1006	1006	1006		0
32	RTB-RBM	1001	1001	1001		0
33	RTB-RBB	2204	2204	2204		0

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

34	RTB grupa RTB Bor	2495	2495	1288		1207
35	RTB Invest	487	487	487		0
36	SZR Ranic	240	240	0		240
37	RBC	141	141	98		43
38	SFS Promet	475	475	380		95
39	S inzinjering	31	31	0		31
40	Valjaonica Bakra	107	107	107		0
41	AD Preduzece za puteve Zajecar	301	0	0	301	301
42	ostali	6	6	0		6
	<b>UKUPNO:</b>	<b>10.341</b>	<b>10.040</b>	<b>7.551</b>	<b>301</b>	<b>2.790</b>

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12. 2011. godine sa saldom iznosila su 10.341 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 7.551 hiljada dinara, što čini 73,02 %. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost zadovoljavajuća.

## 25. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	4.860	47,00
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	4.963	47,99
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	518	5,01
8	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>10.341</b>	<b>100,00</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 518 hiljada dinara.

## 26. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	44	10.341
b) Usaglašeno 100%	41	9.514
c) Usaglašeno delimično	2	620
d) Nije usaglašeno	1	207

**27. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja u iznosu od 10.029 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	7.593
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	2.142
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	11
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	82
6.	Ostala potraživanja	201
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>10.029</b>

**28. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 7.593 hiljada dinara se odnose na:

Red. broj	Opis konta	Konto	(u hiljadama dinara) STANJE 31.12.2011.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	2213	3
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih-akontacije	2210	4.613
3.	Potraživanje od radnika za bolovanje	2215	2.977
	<b>UKUPNO</b>		<b>7.593</b>

**29. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2011. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 11 hiljada dinara.

**30. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 201 hiljada dinara odnose se napotraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana.

**31. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 92 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	22	86
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	70	
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>92</b>	<b>86</b>

**32. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 3.323 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi .....	25
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi .....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV .....	-
• Unapred plaćeni troškovi .....	1.904
• Potraživanja za nefakturisani prihod .....	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost .....	-
• Odložena poreska sredstva .....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja .....	1.394
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>3.323</b>

**33. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

Na rednom broju 021 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložena poreska sredstva na računu 288 u iznosu od 80 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

**34. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

**35. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijnski kapital	50.053	50.053
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.043	1.043
<b>UKUPNO</b>	<b>51.096</b>	<b>51.096</b>

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2011.	2010.
Akcijnski fond RS	obične	62,86	31.465	31.465
PIO Fond RS	obične	10,00	5.005	5.005
Akcionar				
Manjinski interes	obične	27,14	13.583	13.583
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>50.053</b>	<b>50.053</b>

Osnovni kapital je nastao poslovanjem u minulim godinama.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) Privredno društvo se nalazi u znatnim finansijskim poteškoćama. Iskazani gubitak iznad visine kapitala do karaja 2010. godine iznosi 214.496 hiljada dinara. Gubitak za 2011. godinu iznosi 43.276 hiljada dinara tako da je ukupni gubitak iznad visine kapitala 257.772 hiljade dinara. U bilansu stanja iskazan je iznos od 257.765 hiljada dinara što čini razliku od 7 hiljada dinara koja se odnosi na revalorizaciju stanova.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli.

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju  
Napomene uz finansijske izveštaje

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine

(iznosi u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP							
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (rn 309)		Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (rn 320)		Rezerve (rn 321, 322)		Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)		Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
1	Stanje na dan 01.01. 2010. godine	401	50.053	414	1.043	427		440		453		466	17.646	479		492		505		518	68.742	531		544		557	157.072
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	50.053	417	1.043	430		443		456		469	17.646	482		495		508		521	68.742	534		547		560	157.072
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		457		470	59	483		496		509		522	59	535		548		561	57.483
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		458		471	2.830	484		497		510		523	2.830	536		549		562	59
7	Stanje na dan 31.12. 2010. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	50.053	420	1.043	433		446		459		472	14.875	485		498		511		524	65.971	537		550		563	214.496
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	50.053	423	1.043	436		449		462		475	14.875	488		501		514		527	65.971	540		553		566	214.496
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		463		476	6	489		502		515		528	6	541		554		567	43.275
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		464		477	2.831	490		503		516		529	2.831	542		555		568	6
13	Stanje na dan 31. decembra 2011. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	50.053	426	1.043	439		452		465		478	12.050	491		504		517		530	63.146	543		556		569	257.765

**36. OBAVEZE**

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 344.432 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
<input type="checkbox"/> Dugoročna rezervisanja .....	3.910
<input type="checkbox"/> Dugoročne obaveze .....	39.779
<input type="checkbox"/> Kratkoročne obaveze .....	300.743
<input checked="" type="checkbox"/> <b>UKUPNO</b> .....	<b>344.432</b>

**37. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 3.910 hiljada dinara. Medjutim, po obračunu za 2011. godinu iznos koji je trebalo rezervisati je 1.215 hiljada dinara pa je po tom osnovu trebalo oprihodovati 2.695 hiljada dinara. Za ovaj iznos su troškovi precenjeni a finansijski rezultat podcenjen.

**38. DUGOROČNE OBAVEZE**

	(u hiljadama dinara)
<input type="checkbox"/> Dugoročni krediti u zemlji.....	-
<input type="checkbox"/> Dugoročni krediti u inostranstvu.....	-
<input type="checkbox"/> Ostale dugoročne obaveze .....	39.779
<input checked="" type="checkbox"/> <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b> .....	<b>39.779</b>

	(u hiljadama dinara)	
Konto	Naziv	Iznos
1	2	3
4192	Ministarstvo finansija - povezivanje staža od 01.05.2009.- 31.12.2010. godine	6.415
4190	Lipaks lizing	6.574
4192	Ministarstvo finansija -iz ranijih godina	26.790
	<b>UKUPNO:</b>	<b>39.779</b>

Obaveze po osnovu lizinga uzete od kuće Lipaks date su u pregledu koji sledi:

	(u dinarima)
	<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>
<b>lizing I - 7.323,40 eura =</b>	<b>766.327,17</b>
lizing II - 18.055,20 eura =	1.889.312,38
lizing III - 34.859,88 eura =	3.647.769,22



## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Napomene uz finansijske izveštaje

	Stanje na dan 31.12.2011.
<b>UKUPNO po planu otplate</b>	<b>6.303.408,77</b>
<b>Po knjigama</b>	<b>6.574.131,27</b>
<b>razlika - više uknjiženo</b>	<b>270.722,23</b>

Prema planu otplate lizinga uzetog od kuće Lipaks iz Beograda stanje obaveza iznosi 6.303.408,77 dinara a po knjigama privrednog društva 6,574.131,27 dinara. Po ovom osnovu više iskazana obaveza je 270.722,23 dinara. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu privrednog društva da u buduće adekvatno iskazuje svoje obaveze.

**39. KRATKOROČNE OBAVEZE**

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 300.743 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	469	7.643
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>469</b>	<b>7.643</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.119	1.153
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	23.542	20.287
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>24.661</b>	<b>21.440</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	24.682	20.803
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	13.371	12.655
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10.326	9012
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.182	10.346
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		914
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	1.170	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-114	
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>61.617</b>	<b>53.730</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	167.177	131.871
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze prema zaposlenima	6.310	6.037
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>173.487</b>	<b>137.908</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	1.119	426
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>1.119</b>	<b>426</b>
Obaveze za porez na promet i akcize	36.671	36.671
Obaveze za poreze iz rezultata	18	18
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		1.930
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.080	243
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	621	
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>39.390</b>	<b>38.862</b>
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Ukupno grupa 49:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>300.743</b>	<b>260.009</b>

**40. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 469 hiljada dinara odnose se na pozajmice od RTB BORA jer je vršena asignacija za račun Teretnog transporta.

**41. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	1.119
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	23.542

A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

Napomene uz finansijske izveštaje

434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>24.661</b>

#### 41.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 1.119 hiljada dinara.

##### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

Re d. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	Vojska Jugoslavije	Beograd	1.082	
2	Eucom	Beograd	24	2011
3	Liv Min u restruktur.	Nis	5	2011
4	Metali	Beograd	8	2011
	<b>UKUPNO:</b>		<b>1.119</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

##### STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	37	3,31
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	1.082	96,69
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>1.119</b>	<b>100,00</b>

Obaveze prema datim avansima starijih od tri godine iznose 1.082 hiljada dinara. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu privrednog društva da navedene obaveze oprihoduje u 2012. godini.

#### 41.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 24.661 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 23.542 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

Red ni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	Aki Mil DOO	100	100	100		0
2	Agrohim D.O.O.	1014	100	1014		0
3	Auto system Boki	19	19	19		0
4	Agrometal	23	23	21		2
5	Best Auto	202	202	202		0
6	Boki plus	37	37	37		0
7	Brana komerc	36	36	0		36
8	Kompanija Dunav Beograd	104	104	0		104
9	JP Direkcija za izgradnju	3354	3354	0		3354

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Napomene uz finansijske izveštaje

10	Elmos – Produkt DOO	178	178	178		0
11	ED Jugoistok DOO Nis	159	159	159		0
12	Grafomed Trade	170	170	170		0
13	Gamp DOO	97	97	0		97
14	X.M.Z.	120	120	0		120
15	Hidrol - Promet	381	381	150		231
16	Ideal	108	108	108		0
17	Jugopetrol	7093	7093	7093		0
18	J.E.S. 05	10	10	10		0
19	Saob. Pred. Lasta	990	990	0		990
20	Lasta Protekt	101	101	18		83
21	MTC Commerce	49	49	49		0
22	Moto Plus	326	326	282		44
23	M.M.M.-Metkomerc DOO	800	800	800		0
24	Nis Ekspres	5	5	5		0
25	PBC Kragujevac	2	2	2		0
26	Solidor	2	2	2		0
27	SM Komerc	124	124	100		24
28	Simiko	100	100	100		0
29	Telekom Srbija	53	53	34		19
30	Tara komerc	160	160	0		160
31	Telekom srbija mobilni	54	54	36		18
32	Tehnoalat	12	12	12		0
33	Talija	66	66	23		43
34	Vemus autokomerc	381	381	210		171
35	Volvo Novi Banovci	23	23	23		0
36	Zdravstveni centar Bor	120	120	0		120
37	Kompanija Dunav Zajecar	189	189	157		32
38	PZP AD Zajecar	315	0	0	315	315
39	Stamparija Bakar	88	88	0		88
40	Beogradska berza	59	59	0		59
41	City expres	44	44	0		44
42	Ekonomik 96	53	53	0		53
43	Gosa	124	124	0		124
44	Guma centar	127	127	0		127
45	Galax oil	85	85	10		75
46	Kompanija Marcetic	107	107	40		67
47	ardan servis	214	214	0		214
48	Masinski fakultet	121	121	28		93
49	MUP Srbija	234	234	0		234
50	SZR Ranic	342	342	0		342
51	SM Komerc	124	124	100		24
52	Ostali	3146	3146	300		2846
53	Dobavljači za nefakturisanu robu	1597	0	0	1597	1597
		<b>23.542</b>	<b>20.716</b>	<b>11.592</b>	<b>1.912</b>	<b>11.950</b>

Od ukupnog iznosa od 23.542 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 11.592 hiljada dinara, što čini 49,24%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

**41.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	8.339	35,42
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	12.724	54,05
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	2.479	10,53
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.542</b>	<b>100,00</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 2.479 hiljada dinara.

**41.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	157	23.542
2. Usaglašeno 100%	144	21.724
3. Delimično usaglašeno	7	979
4. Neusaglašeno	6	839

**42. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 235.104 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	24.682	20.803
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	13.371	12.655
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10.326	9012
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.182	10.346
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		914
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	1.170	
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-114	
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	167.177	131.871
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	6.310	6.037
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		

## A.D. Teretni transport "Bor" Bor u restrukturiranju

## Napomene uz finansijske izveštaje

	2011.	2010.
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze		
<b>UKUPNO</b>	<b>235.104</b>	<b>191.638</b>

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na period od februara do decembra 2011. godine.

Obaveze po osnovu kamate se odnose na sledeće:

Konto	Pozicija obaveza	Iznos pozicije
1	2	3
4600	kamate Poreske uprave po osnovu javnih prihoda, zaduženje za 2011. godinu je	34.855
4600	kamate PIO	451
4600	početno stanje Poreske uprave	131.871
	<b>UKUPNO:</b>	<b>167.177</b>

#### 43. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 40.491 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 1.119 hiljada dinara za decembar 2010. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- obaveze za porez na promet i akcize u iznosu od 36.671 hiljada dinara,
- obaveze za doprinose koji terete troškove u iznosu od 2.080 hiljada dinara,
- obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 621 hiljada dinara.

#### 44. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

##### Prihodi za 2010. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					0
Usluge	129.955	23.391			23.391
Veleprodaja					0
<b>Ukupno</b>	<b>129.955</b>	<b>23.391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.391</b>
Manjkovi					0
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	5.579				0
<b>UKUPNO</b>	<b>135.534</b>	<b>23.391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.391</b>

#### **45. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK**

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu u iznosu od 18 hiljada dinara koje su isplaćene u martu 2012. godine.

#### **46. SUDSKI SPOROVI**

Privredno društvo nema sudskih sporova.

#### **47. ZALOGE I HIPOTEKE**

Na pokretne stvari (teretna motorna vozila i priključna, ukupno 94) je dato založno pravo koje je zavedeno u Registar založnog prava na pokretne stvari i prava po rešenju Agencije za privredne registre br. 433-2-14/1-05 od 30,05,2005, godine. Zalogu je dala Poreska Uprava za obezbeđivanje potraživanja po osnovu povezivanje radnog staža.

**48. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI**

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

Red. broj	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	(Indeksi)
				Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	76,01	66,97	113,51
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	94,86	91,50	103,68
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	50,02	67,45	74,16
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	31,50	49,32	63,87
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	67,78	69,30	97,80
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	0,00	0,00	0,00
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učesće ukupnog kapitala umanjeno za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	0,00	0,00	0,00
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjeno za gubitke i uvećano za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	69,38	62,67	110,72
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	8,08	8,73	92,60
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	0,03	0,03	92,49
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	1.705,78	1.717,19	99,34
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	1.489,42	1.489,60	99,99

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,  
06.04.2012. godine



ovlašćeni revizor

Valentina Stojilković, dipl. ek.,



NAPOMENA

Skupština društva nije zasedala, ali je godišnji izveštaj usvojen od strane Upravnog odbora AD Teretni Transport „Bor“ u restrukturiranju na sednici održanoj 30.03.2012.god. i ista dostavljena Našoj Brokerskoj kući ILIRIKA 30.03.2012.god. koju je ona vama dostavila.



AD Teretni Transport  
Saša Šeekić

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODISNJIH IZVEŠTAJA  
AD TERETNI TRANSPORT "BOR" U RESTRUKTURIRANJU

Saša Ščekić, šef finansija a čija je dužnost da rukovodi odeljenju finansija i knjigovodstva, da obezbedi kvalitetno , stručno i zakonito obavljanje svih poslova u odeljenju, da potpisuje periodične i završne račune preduzeća. Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubitcima, tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog društva .

Rukovodioc finansija i knjigovodstva  
AD Teretni Transport „BOR“ u restrukturiranju

