

**„LUKA – BAČKA PALANKA“ AD
BAČKA PALANKA**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име "LUKA - BAČKA PALANKA" AD

Матични број 08760233 ПИБ 102013894 Општина BAČKA PALANKA

Место BAČKA PALANKA ПТТ број 21400

Улица II ŽELEZNIČKO NASELJE Број 2 A

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,
обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 2008961805072 VERICA MILER

Место BAČKA PALANKA

Улица PARAČINSKA Број 5

E-mail vmiler@victoriagroup.rs

Телефон 021-751-849

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име MILIVOJE

Презиме KUJUNDŽIĆ

ЈМБГ 0301967172650



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08760233 Maticni broj		102013894 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

"ЛУКА-БАЧКА ПАЛАНКА" А
 Број: 01-59/11
 Датум: 19.02 2012 г.
БАЧКА ПАЛАНКА

Naziv : "LUKA - BAČKA PALANKA" AD

Sediste : BAČKA PALANKA, II ŽELEZNIČKO NASELJE 2 A

BILANS STANJA



7005010929115

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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		514523	484091
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	15	8042	9165
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005	16	506408	474811
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		503660	472063
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		2748	2748
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	17	73	115
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		73	115
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		32855	79739
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	18	4772	6149
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		28083	73590
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	19	21857	72887
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		535	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	1501	585

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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	21	4190	118
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		547378	563830
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		547378	563830
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		3965320	4827569
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		526735	517360
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	23	65994	65994
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		97	97
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		264810	264811
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		195834	186458
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		19240	45898
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	24	3185	3853
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		16055	42045
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	25	12356	38558
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	26	2905	2474
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	27	794	1013
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	18	1403	572
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		547378	563830
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	30	3965320	4827569

U B. PRJASCI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stjepan B



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08760233 Maticni broj		102013894 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

*ЛУКА - БАЧКА ПАЛАНКА" А.Д.

Број: 01-59/1

Датум: 19.12.2012 год.

БАЧКА ПАЛАНКА

Naziv : "LUKA - BAČKA PALANKA" AD

Sediste : BAČKA PALANKA, II ŽELEZNIČKO NASELJE 2 A

BILANS USPEHA



7005010929122

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		123683	118559
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	100264	100830
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		14509	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	148
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		2921	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	11831	17581
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		115166	88157
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1720	1069
51	2. Troskovi materijala	209	7	28640	24703
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	37756	31777
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		17405	16311
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	9	29645	14297
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		8517	30402
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10	1196	1627
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	718	2691
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	2317	1372
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	13	594	303
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		10718	30407
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	14	38	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		10680	30407
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	22	473	1019
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		831	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1165
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		9376	30553
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	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	29	604	1969
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U B. PAVIĆIĆI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08760233 Maticni broj	Sifra delatnosti	102013894 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 1 2 3 Vrsta posla	19	20	21	22	23	24	25	26
-----------------------------	----	----	----	----	----	----	----	----

"ЛУКА - БАЧКА ПАЛАНКА" А.Д.
Број: 01-59/3
Датум: 19.02.2012 год.
БАЧКА ПАЛАНКА

Naziv : "LUKA - BAČKA PALANKA" AD
Sediste : BAČKA PALANKA, II ŽELEZNIČKO NASELJE 2 A

7005010929139

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	183485	138323
1. Prodaja i primljeni avansi	302	160626	114101
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	20	130
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	22839	24092
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305	136191	110721
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	88583	68526
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	35900	30429
3. Placene kamate	308	46	18
4. Porez na dobitak	309	933	4085
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	10729	7663
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	47294	27602
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	0	147
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	147
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)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	46964	30745
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	46964	30745
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	46964	30598

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4000	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	4000	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	4000	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	4000	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	187485	138470
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	187155	141466
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	330	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	2996
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	585	3817
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	1027	1355
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	441	1591
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1501	585

U B. PAJANCI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Sead Pajanci



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini 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		
08760233		102013894
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "LUKA - BAČKA PALANKA" AD

Sediste : BAČKA PALANKA, II ŽELEZNIČKO NASELJE 2 A

"LUKA - BAČKA PALANKA" A.D.
 Broj: 01-59/4
 Datum: 29.02.2012 god.
 BAČKA PALANKA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010929153

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	65956	414	38	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	65956	417	38	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	65956	420	38	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	65956	423	38	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	65956	426	38	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	97	466	264960	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	97	469	264960	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	149	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	97	472	264811	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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	97	475	264811	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	1	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	97	478	264810	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	162323	518		531		544	493374
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	2660	520		533		546	2660
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	159663	521		534		547	490714
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	30648	522		535		548	30648
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	149
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	190311	524		537		550	521213
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	3853	526		539		552	3853
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	186458	527		540		553	517360
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	9376	528		541		554	9376
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	1
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	195834	530		543		556	526735

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
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	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
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	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U B. PALANCI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stjepan B



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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

„ЛУКА-БАЧКА ПАЛАНКА“ А.Д.
Број: 01-59/6
Датум: 29.02 2012. год.
БАЧКА ПАЛАНКА

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Предузеће „Лука – Бачка Паланка“ а. д., за пристанишну и складишну делатност, Бачка Паланка основано је 11. јуна 2002. године издвајањем из Водопривредног предузећа „Дунав“ а.д. Бачка Паланка.

Седиште предузећа је у Бачкој Паланци, ул. Друго железничко насеље 2а.

Матични број под којим се води у Регистру јединица разврстана је 08760233.

„Лука – Бачка Паланка“ а.д., Бачка Паланка обавља следеће послове:

- Пружање лучких услуга, истоара и утовара половних објеката,
- Пружање услуга претовара и транспорта,
- Пружање услуга складиштења и
- Набавка и сеперација природног шљунка и песка и производња бетона.

Основна шифра делатности је 5224 – манипулација теретом.
Порески индетификациони број (ПИБ) је 102013894.

На дан 31. децембра 2011. године Предузеће је имало 40 запослених радника (31. децембра 2010. године – 43). Просечан број радника у 2011. години је 43.

На дан састављања годишњег финансијског извештаја акцијски капитал „Луке Бачка Паланка“ а.д., Бачка Паланка је 100% у власништву - Victoria Group а.д., Нови Сад.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

Основ за састављање финансијског извештаја је рачуноводствени метод, ондосно рачуноводствена обрачунска основа.

Вредновање билансне позитиве врши се на основу законске и професионалне регулативе, односно на основу Закона о рачуноводству и ревизији (као и подзаконским актима донетих на основу њега).

Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са МСФИ уз примену методе историјског трошка.

Финансијски извештај Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Финансијски извештаји се односе на период од 01.01.2011, године до 31.12.2011. године. Финансијски извештаји су одобрени за издавање 27.02.2012. године од стране Управног одбора Предузећа „Лука - Бачка Паланка“ад Бачка Паланка.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Предузећа и добитке.

Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, и прихода од активирања учинка који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају повећање економске користи и могу, а не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа

Приходима у билансу успеха у текућем периоду сучељавају се њима припадајући расходи.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа и губитка.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе директног материјала и робе, услуга и друге пословне расходе, независно од момента плаћања.

Губици представљају смањење економских користи и могу али не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3.3. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавезе а према билансу стању, за привремене разлике проишле из разлике између пореске основе имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак на терет којег се одложена пореска средства могу искористити.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Након почетног признавања, некретнине (земљиште и грађевински објекти) се исказују по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитка због обезвређења.

3.5. Амортизација

Некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања, односно методом једнаких годишњих стопа у процењеном корисном веку употребе за сваку ставку некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

Амортизација се обрачунава на набавну или ревалоризовану вредност некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Примењене стопе амортизације за најзначајније групе средстава, одређене на бази корисног века употребе средстава, су следеће:

<u>Најважније групе некретнина, постројења и опреме</u>	<u>Стопа амортизације у %</u>
Некретнине:	
Грађевински објекти	1.30 do 12.50
Постројења и опрема:	
Рачунари са припадајућом опремом	20.00
Средстава везе	7.00 do 20.00
Грађевинске машине	12.50 do 20.00
Канцеларијски намештај и опрема	10.00 do 14.30
Транспортна средства у друмском саобраћају	14.29
Остала опрема за обављање делатности	6.67

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се односе на лиценцу за коришћење софтера и израду плана генералне регулације за блок 106 у Бачкој Паланци и исказује се по набавној вредности умањеној за амортизацију. Нематеријална улагања се отписују пропорционалном методом на период 5 година. Процењени век употребе плана генералне регулације блока 106 у Бачкој Паланци је 10 година и врши се отпис по стопи 10%.

3.7. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када је Привредно друштво уговореним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмента реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају дугорочне кредите за стамбену изградњу запосленима и исказују се по амортизационој вредности, коришћењем фиксне уговорене каматне стопе, умањеној за губитке по основу обезвређења до износа процењене накнадиве вредности и исказани су по методу набавне вредности.

Потраживања

Потраживања су исказана по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на основу процене руководства о вероватној наплативости.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.8. Залихе

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања или по нето очекиваној продајној вредности ако је ова вредност нижа. Набавна вредност залиха обухвата фактурну вредност, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке. Набавна вредност се утврђује применом метода пондерисање посечне цене.

Цена коштања недовршене производње и готових производа обухвата све директне трошкове производње као и сразмерни део општих трошкова производње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

Нето очекивана продајна вредност је цена, односно вредност по којој залихе могу бити продате у номиналним условима пословања по одбитку њихових трошкова продаје где је то потребно, трошкова довођења залиха у стање њихове готовости и локасију продаје.

Алат и инвентар се отписује у целости приликом његовог издавања у употребу.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето очекивану продајну вредност. Оштећење залихе и залихе које не одговарају захтевним стандардима у целости се отписују.

3.9. Накнада запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Прибрдно друштво је у обавези да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодаваца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зараде запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприносе на терет запослених и на терет послодаваца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односи.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Привредно друштво на основу одредбе члана 72. Појединачног колективног уговора о радним односима од закљученог 04.10.2011 године има обавезу исплате запосленима отпремнине услед одласка у пензију у висини троструког износа зараде у претходна три месеца, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од троструке просечне зараде исплаћене код Послодавца остварене у претходна три месеца односно троструког износа просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди Републик, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике – ако је то за зпосленог повољније. На основу члана 76. Послодавац може да обезбеди јубиларну награду запосленима поводом јубиларних година рада у Предузећу. Обезбеђивање јубиларних награда дефинише се Правилником о јубиларним наградама.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и расположених претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодавање потецијаних потаживања и обавеза на дан састављања финансијског извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности. На датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне Корекције позиција у финансијским узвештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектовном корисном веку употребе некретнине, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених основних средстава на Основу тренутних предвиђања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Привредно друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) Вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се Правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичнију вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно накнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одржавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту:		
- повезаним правним лицима (напомена 31)	-	7
- осталим правним лицима	<u>1.732</u>	<u>1.120</u>
	1.732	1.127
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:		
- повезаним правним лицима (напомена 31)	67.717	70.373
- осталим правним лицима	28.841	23.601
- приходи од прод.усл. ино купцима	<u>1.974</u>	<u>5.729</u>
	98.532	99.703
	<u>100.264</u>	<u>100.830</u>

Приходи од продаја и услуга повезаним правним лицима у 2011. години се највећим делом састоји од прихода остварених услугом претовара вештачког ђубрива за Фертил д.о.о. Бачка Паланка, у износу од 42.029 хиљада динара, као и приходе остварене услугом претовара кукуруза Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад у износу 19.384 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од закупа:		
- складишног и другог прос. - повезана лица	1.092	1.050
- складишног и другог прос. – остала правна лица	6.141	10.292
- пловног и пристанишног простора-ино купци	4.598	6.239
	<u>11.831</u>	<u>17.581</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови:		
- основног материјала	16.791	13.641
- осталог материјала	2.936	3.607
- горива и енергије	8.913	7.455
	<u>28.640</u>	<u>24.703</u>

Трошкови материјала остварени у 2011. години у укупном износу износе 28.640 хиљада динара обухватају трошкове остварене из трансакција са повезаним правним лицима у износу од 538 хиљада динара (у 2010. години - 1.150 хиљада динара), (напомена 31).

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	26.651	24.503
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	4.770	4.386
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	5.690	2.187
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	23	68
Остали лични расходи и накнаде	622	633
	<u>37.756</u>	<u>31.777</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови услуга на извршењу учинка	13.689	
Трошкови транспортних услуга	587	502
Трошкови одржавања	6.697	4.272
Трошкови закупа	1.773	4.914
Трошкови осталих производних услуга	2.256	1.103
Трошкови рекламе и пропаганде	-	24
Трошкови осталих непроизводних услуга	1.209	1.450
Трошкови репрезентације	287	368
Трошкови премија осигурања	752	651
Трошкови платног промета	319	225
Трошкови индиректних пореза и доприноса	1.641	434
Остали нематеријални трошкови	436	354
	<u>29.645</u>	<u>14.297</u>

Трошкови услуга на извршењу учинка у износу од 13.689 хиљада динара се односи на трошкове израде платоа за предузеће Фертил д.о.о., Бачка Паланка.

Трошкови одржавања се делом у износу од 2.810 хиљада динара односе на трошкове чишћења акваторија од стране предузећа „Хидроископи“ Панчево.

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи камата	26	264
Позитивне курсне разлике	1.027	1.355
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	143	8
	<u>1.196</u>	<u>1.627</u>

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи камата – повезана лица	205	
Расходи камата	45	1.076
Негативне курсне разлике	441	1.591
Расходи по основу валутне клауз.	27	24
	<u>718</u>	<u>2.691</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добици од продаје непокретности	-	106
Добици од продаје материјала	201	180
Наплаћена отписана потраживања.	250	
Приходи од смањења обавеза	1.195	79
Приходи од укидања резервисања	668	
Остали непоменути приходи	2	320
Приходи од ускла. вред. потраживања.	-	687
	<u>2.317</u>	<u>1.372</u>

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме	75	66
Расходи по основу расхоровања залиха материјала	56	90
Расходи по основу директ. отп. потраживања	163	
Остали непоменути расходи	50	33
Расходи по основу обезвређења потраживања	250	114
	<u>594</u>	<u>303</u>

14. ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	38	-
	<u>38</u>	

15. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања највећим делом чини План генералне регулације са елементима детаљне регулације блока „106“ у Бачкој Паланци.

	Нематеријална улагања	Софтвери	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2011. године	11.188	233	-	11.421
Директне набавке	-	-	-	-
Пренос са средстава у припреми	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>11.188</u>	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>11.421</u>
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2011. године	2.028	228	-	2.256
Амортизација	1.119	4	-	1.123
Стање 31. децембра 2011. године	<u>3.147</u>	<u>232</u>	<u>-</u>	<u>3.379</u>
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2011. године	<u>8.041</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>8.042</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>9.168</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>9.165</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Нематеријална улагања у укупном износу од 8.042 хиљада динара највећим делом у износу Од 8.041 хиљада динара се односе на улагања у израду плана генералне регулације за блок 106 у Бачкој Паланци које је Привредно друштво као инвеститор извршило према Уговору Бр. 02-37/32 од 12. јуна 2006. Године склопљеним са Ј.П. „Завод за урбанизам Војводине“, Нови Сад и Ј.П. „Стандард“ Бачка паланка. Предмет Уговора је израда Плана генералне Регулације за део блока 106 у Бачкој Паланци и Извештаја о стратешкој процени утицаја Плана генералне регулације за блок 106 у Бачкој Паланци на животну средину.

Привредно друштво је 11. Марта 2008. Године потписало Уговор са Општином Бачка Паланка о заједничкој реализацији плана генералне регулације са елементима детаљне Регулације блока „106“ у Бачкој Паланци („Уговор“). Према овом Уговору Привредно Друштво сопственим средствима финансира активност које су предмет овог Уговора, а које укључују све неопходне радње за реализацију предметног плана детаљне регулације. Привредно друштво је у обавези да све учињене трошкове презентује и документује Општина Бачка Паланка о чему ће се сачинити записник о реализацији радова који ће оверити обе уговорене стране. Општина Бачка паланка ће коначну вредност извршених радова признати Привредном друштву као део уплаћене накнаде за градског грађевинског земљишта, за све објекте који се буду градили на територији блока „106“ у Бачкој Паланци, под условом да се исти трошкови крећу у границама просечних тржишних вредности регистрованих лица и организација, за дату врсту посла. Општина Бачка Паланка ће по потписивању записника о реализацији радова из Уговора да изда Привредном друштву потврде о плаћеним накнадама за уређење градског грађевинског земљишта, како је то дефинисано овим Уговором.

16. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

	Земљиште	Биолошка средства-шуме	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала средства	Средства у припреми и аванси	Укупно
Набавна вредност							
Стање 1. јануара 2011. године	226.772	2.748	118.191	147.001	-	50.377	545.089
Директне набавке	-	-	-	4.933	-	43.021	47.954
Пренос са средстава у припреми	-	-	-	-	-	-	-
Расходовање	-	-	1.560	514	-	-	2.074
Продаја	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>226.772</u>	<u>2.748</u>	<u>116.631</u>	<u>151.420</u>	<u>-</u>	<u>93.398</u>	<u>590.969</u>
Исправка вредности							
Стање 1. јануара 2011. године	-	-	23.324	46.953	-	-	70.277
Амортизација	-	-	5.719	10.563	-	-	16.282
Расходовање	-	-	1.560	438	-	-	1.998
Продаја	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2011. године	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27.483</u>	<u>57.078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84.561</u>
Садашња вредност на дан:							
- 31. децембра 2011. године	<u>226.772</u>	<u>2.748</u>	<u>89.148</u>	<u>94.342</u>	<u>-</u>	<u>93.398</u>	<u>506.408</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>226.772</u>	<u>2.748</u>	<u>94.771</u>	<u>100.048</u>	<u>-</u>	<u>50.377</u>	<u>474.811</u>

Предузеће поседује уредну документацију о власништву над змљиштем, шумама и некретнинама чија је садашња вредност на дан 31. децембра 2011. године 300.179 хиљада динара.

Вредност основних средстава активираних у 2011. години износи 4.933 хиљаде динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

Повећање вредности средстава у припреми се односи највећим делом на инвестицију Обалоутврда оперативни кеј у износу 38.542 хиљада динара.

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Остали дугорочни финансијски пласмани:		
- средства солидарне стамбене изградње	273	273
- дугорочни кредити за стамбену изградњу радницима	73	115
Исправка вредности средстава солидарне стамбене изградње	(273)	(273)
	<u>73</u>	<u>115</u>

Дугорочни кредити за стамбену изградњу радницима су одоборени са роком отплате од пет година (1. октобар 2006. године - 1. октобар 2011. године), уз годишњу каматну стопу од 8%.

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	2.075	1.172
Резервни делови	997	711
Алат и инвентар	238	331
Готови производи	979	4.295
Роба у магацину - великопродаја	225	86
Роба у комисиону	-	139
Дати аванси	461	13
	<u>4.975</u>	<u>6.747</u>
Одступање од планских цена готових производа	(127)	(522)
Разлика у цени робе у veleпродаји	(76)	(7)
Разлика у цени робе у комисиону	-	(69)
	<u>4.772</u>	<u>6.149</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица (напомена 31)	16.307	64.619
- домаћи купци	4.520	5.132
- ино купци	1.532	2.516
Потраживања од запослених	503	2.992
- Остала потраживања	82	-
	<u>22.944</u>	<u>75.259</u>
Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству	(244)	(67)
домаћи	(843)	(2.306)
Укупно:	<u>(1.087)</u>	<u>(2.373)</u>
	<u>21.775</u>	<u>72.886</u>

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Текући рачун у динарима	714	483
Девизни рачун	787	102
	<u>1.501</u>	<u>585</u>

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010.
Остала А.В.Р.	4.049	80
Разграничен ПДВ	140	38
	<u>4.189</u>	<u>118</u>

Део АВР у износу од 3.842 се односи на разграничење трошкова чишћења акваторија од стране предузећа „Хидроископи“ Панчево, пренето на наредне четири године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порески расход периода	473	1.019
Одложени порески ефекти, нето	831	(1.165)
	1.304	(146)

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Добит пословне године	10.680	30.407
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- капитални добици	-	(106)
- камате због неблаговремено плаћених јавних прихода	13	15
- новчане казне, уговорне казне и пенали	47	
- амортизација обрачуната у финансијским извештај.	17.405	16.311
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	(13.282)	(13.820)
- издаци за здрав. образ. хумане сврхе	71	22
- исправка вредности потра. - отпис	163	262
- расходи по основу обезвређења имовине	76	
- исправка вредности појединачних потраживања	1.249	
- приходи по основу неискоришћених резервисања	668	
Опорезива добит	15.754	33.091
- капитални добитак	-	864
Порез на добит 10%	1.576	3.396
Умањење обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у основна средства	(1.103)	(2.377)
Порески расход периода	473	1.019

23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Предузећа на дан 31. децембра 2007. године чини акцијски капитал у износу од 65,956 хиљада динара и остали капитал у износу од 38 хиљада динара. Акцијски капитал Предузећа је уписан и у потпуности уплаћен и састоји се од 15.519 обичних акција са правом гласа номиналне вредности вредности од 4,250 динара по акцији. Остали капитал на дан 31. децембра 2007. године износи 38 хиљада динара и односи се на разлику добијену свођењем на нову номиналну вредност акција и заокруживањем, након дистрибуције акција на основу Одлуке Скупштине Предузећа бр. 02-60/8 од 22. маја 2006. године о дистрибуцији акција без јавног позива ради замене акција издаваоца акција због промене њихове номиналне вредности (са 4,252.46 динара на 4,250.00 динара по акцији).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Основни капитал је на дан 31. децембар 2005 године износио 65.994 хиљада динара и састојао се из акцијског капитала у износу од 46.559 хиљада динара и осталог капитала у износу од 19.435 хиљада динара. Акцијски капитал се састојао из 8.690 акција серије Б, номиналне вредности од 3.000,00 динара. Остали капитал који је дана 31. децембра 2005. године износио 19.435 хиљада динара, обухватао је износ од 18.388 хиљада динара који је настао укидањем ревалоризационих резерви и преносом на остали капитал, при преласку на Међународне стандарде финансијског извештаја (МСФИ) 2004. године и 1.048 хиљада по основу преноса земљишта, по основу деобе Водопривредног предузећа, Бачка Паланка. Решењем БД. 62099/2005 од 27. јуна 2005. године и Закључком бр. 62099-1/2006 од 10. октобра 2006. године, Предузеће је уписано у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије, при чему је укупан износ уписаног и уплаћеног новчаног капитала износио 46.559 хиљада динара. Разлика између стања акцијског капитала исказаног у финансијским извештајима Предузећа (65.994 хиљада динара) и решења о превођењу у регистар привредних субјеката (46.559 хиљада динара) у износу од 19.435 хиљада динара се односи на пренос осталог капитала које је извршило Предузеће

Предузеће је поднело регистрациону пријаву за промену података о основном капиталу, оснивачу и директору у регистар привредних субјеката и о томе добило потврду Агенције за привредне регистре Републике Србије бр. 196431 од 23. новембра 2006. године.

Скупштина акционара Предузећа је 21. јуна 2007. године донела Одлуку о потврђивању одлуке о повећању капитала од 22. маја 2006. године.

По решењу Агенције за привредне регистре број БД 71644/2007 од 31. јула 2007. године износ акцијског капитала је ЕУР 793.499,76. У овом решењу је одлука Скупштине акционара Предузећа о повећању капитала од 22. маја 2006. године за износ од 19.397 хиљада динара, односно ЕУР 221.199,88 по курсу на дан доношења Одлуке, унета као промена забележби.

По решењу Агенције за привредне регистре БД 131300/2008 од 07.10.2008. године усваја се и региструје промена основног капитала привредног друштва у износу од 221.199,87 ЕУР.

У Централном регистру хартија од вредности као једини акционар Предузећа евидентирано је предузеће Victoria Group а.д., Нови Сад са 15.519 акција, укупне вредности од 65.956 хиљада динара.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2011. и 2010. године била је следећа:

	31. децембар 2011.			31. децембар 2010		
	У хиљадама динара	Број акција	% учешћа	У хиљадама динара	Број акција	% учешћа
Victoria Group а.д., Нови Сад	65.956	15.519	100	65.956	15.519	100
Остали акционари	-	-	-	-	-	-
	<u>65.956</u>	<u>15.519</u>	<u>100</u>	<u>65.956</u>	<u>15.519</u>	<u>100</u>

24. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Резервисања за отпремнине код одласка у пензију	<u>3.185</u>	<u>3.853</u>
	<u>3.185</u>	<u>3.853</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Предузеће је извршило резервисања за отпремнине које се исплаћују приликом његовог одласка из Друштва. Садашња вредност утврђене обавезе накнаде израчуната је према датуму када се очекује да ће бити испуњен наведени услов.

25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Примљени аванси:		
- остала правна лица у земљи	75	45
Обавезе према добављачима:	387	13.233
- повезана правна лица (напомена 31)	5.092	4.553
- остала правна лица у земљи	6.802	20.533
- остала правна лица у уностранству	12.281	38.319
	-	194
Остале обавезе	12.356	38.558

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за зараде и накнаде зарада	1.197	1.217
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада	935	885
Обавезе за накнаде које се рефундирају	41	
Остале обавезе	254	264
Обавезе према физичким лицима за накнаде по основу уговора	245	108
Обавезе по основу камата – повезана лица	205	
Обавезе према запосленима – трошкови превоза	28	
	2.905	2.474

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порез на додату вредност	384	502
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	165	206
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	163	120
Унапред обрачунати трошкови	70	140
Разгранич. приходи од камата на дугоро.стамбене кредите	4	9
ПДВ на авансне улазне фактуре по општој стопи 18%	8	36
	<u>794</u>	<u>1.013</u>

28. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Стање на почетку године	572	1.737
Одложена пореска обавеза	831	-
Укидање одложених пореских обавеза	-	1.165
Стање на крају године	<u>1.403</u>	<u>572</u>

29. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Нето добитак		
Просечан пондерисани број акција	9.376	30.553
	<u>15.519</u>	<u>15.519</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	604	1.969

30. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Брод реморкер «Капетан Винарев»	13.673	13.785
Скела ЦК 300	4.964	4.964
Скела БП 2002	2.868	2.868
Брод „Саша 1“	3.823	3.823
Уговор са Општином Бачка Паланка	5.482	5.482
Јемство (Victoria Logistic д.о.о. Н. Сад уг.2355)	3.631.655	4.406.101
Јемство (Victoria Logistic д.о.о. Н. Сад уг.2394)	302.855	390.546
	<u>3.965.320</u>	<u>4.827.569</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2011. године

Ванбилансна актива/пасива на дан 31. децембар 2011. године износи 3.965.320 хиљада динара и односи се на:

Брод реморкер „Капетан Винарев“ који је у власништву SIC Trade &Shipping Corporation Anstalt, Лихтенштајн чија је књиговодствена вредност ЕУР 130.667 односно 13.673 хиљада динара по средњем курсу на дан 31. децембра 2011 године. (31. Децембар 2010 године – 13.785 хиљада динара).

Привредно друштво је 1. јуна 2007. године закључило Уговор о пословно-техничкој сарадњи са SIC Trade &Shipping Corporation Anstalt, Лихтенштајн. Уговором су регулисани услови коришћења речног брода „Капетан Винарев“, власништво фирме SIC Trade &Shipping Corporation Anstalt, Лихтенштајн, уписано у Регистар Лучке Капетаније Нови Сад.

На основу анекса број 2 поменутог уговора од 1. јула 2008. године, Привредном друштву је због обавезе око регистрације и инспекције брода одобрен граце период за плаћање најма до 1. јула 2009. године.

Истим анексом је регулисано трајање најма до 31. децембра 2010. године као и висина месечне закупнине у износу од ЕУР 5,833 са обавезом плаћања у 18 рата сваког 15-ог у месецу, почев од јула 2009 године.

Анексом уговора бр.4 од 31 децембра 2010 године продужава се трајање најма до 31.12.2011 са уговореном бруто ценом од 14.400 ЕУР, по 1.200,00 ЕУР месечно, сваког последњег дана у месецу.

Пловни објекти у власништву Привредног друштва - Victoria Group а.д., Нови Сад, коју чине скела СК 300 Даца у вредности 4.964 хиљаде динара, скела БП 2002 Саша у вредности 2.868 хиљада динара и брод Саша 1 у вредности 3.823 хиљаде динара, што укупно износи 11.655 хиљада динара.

Привредно друштво је 10. марта 2009. године закључило Уговор о закупу са привредним друштвом Victoria Group а.д., Нови Сад. Уговором је дефинисан период трајања закупа пловног објекта од 10. марта 2009, године до 30. септембра 2010. године, као и висина закупнине која износи 1.325 хиљада динара за период од 1. јануара 2010. Године до 30. септембра 2010. године, без пореза на додатну вредност. На основу Уговора о закупу од 25. септембра 2010. године Привредно друштво је дефинисало нови период закупа пловних објеката од 1. октобра до 31. децембра 2011. године, као и износ месечне закупнине од 15 хиљада динара.

Вредност Уговора са Општином Бачка Паланка о заједничкој реализацији плана генералне регулације са елементима детаљне регулације блока „106“ у Бачкој Паланци, број 01-73/2 од 11.03.2008. године, Записника о реализацији радова броја 02-73/4 у износу од 4.806 хиљада динара и Записника о реализацији радова број 02-73/6 на износ од 676 хиљада динара, што је у укупном износу 5.482 хиљада динара.

По уговору о дугорочном кредиту бр.Р 2355/10 закљученог између UniCredit Banke и Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад на износ од 40.000 .000,00 ЕУР Привредно друштво је Солидарни дужник 6. Стање дуга на дан 31.12.2011 износи 3.631.655 хиљада динара (31.12.2010 је износио 4.406.101 хиљада динара.)

По уговору о дугорочном кредиту бр.Р 2394/10 закљученог између UniCredit Banke и Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад на износ од 3.500 .000,00 ЕУР Привредно друштво је Солидарни дужник 6. Стање дуга на дан 31.12.2011 износи 302.855 хиљада динара (31.12.2010 је износио 390.546 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

31. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе и приходи и расходи настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

Биланс стања

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Средства		
<i>Потраживања од купаца:</i>		
- Victoria Group а.д., Нови Сад	-	8.335
- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад	5.068	5.814
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	11.239	50.470
Укупно средства	<u>16.307</u>	<u>64.619</u>
<i>Обавезе према добављачима:</i>		
- Victoria Group а.д., Нови Сад	387	
- Victoriaoil а.д. Шид	-	12.684
- Сојапротеин а.д., Бечеј		67
- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад		265
- Ветеринарски завод Суботица	1	217
	<u>388</u>	<u>13.233</u>
Укупно обавезе		
(Обавезе) Средства, нето	<u>15.919</u>	<u>51.386</u>

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Биланс успеха		
Приходи		
<i>Приходи од продаје робе (напомена 5):</i>		
- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад		7
		<u>7</u>

	У хиљадама динара	
	2010.	2010.
Приходи		
<i>Приходи од продаје производа и услуга:</i>		
- Victoria Group а.д., Нови Сад	-	6.244
- Victoria Зорка Шабац	748	
- Victoriaoil а.д. Шид	556	4.359
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	47.029	42.799
- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад	19.384	16.971
	<u>67.717</u>	<u>70.373</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Остали пословни приходи (напомена 6):

- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад	4	111
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	1.088	939
	<u>1.092</u>	<u>1.050</u>
Укупно приходи:	<u>68.809</u>	<u>71.423</u>

Расходи

Набавна вредност продате робе:

- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	565	562
- Victoriaoil а.д. Шид	-	404
Укупно расходи:	<u>565</u>	<u>966</u>

Трошкови материјала (напомена 7):

- Ветеринарски завод Суботица	45	38
- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад	473	1.096
- Фертил д.о.о., Бачка Паланка	-	16
- Victoria Group а.д., Нови Сад	20	-
Укупно расходи:	<u>538</u>	<u>1.150</u>

Остали лични расходи:

- Сојапротеин а.д., Бечеј	-	55
Укупно расходи:	<u>-</u>	<u>55</u>

Трошкови транспортних услуга: (напомена 9):

- Victoria Logistic д.о.о. Нови Сад	-	60
- Victoria Group а.д., Нови Сад	7	-
Укупни расходи:	<u>7</u>	<u>60</u>

Трошкови закупа (напомена 9)

- Victoria Group а.д., Нови Сад	180	180
- Сојапротеин а.д., Бечеј	120	15
Укупни трошкови:	<u>300</u>	<u>195</u>

Трошкови осталих услуга (напомена 9):

- Ветеринарски завод Суботица	90	52
- Victoria Group а.д., Нови Сад	969	224
- Сојапротеин а.д., Бечеј	7	7
Укупни расходи:	<u>1.066</u>	<u>273</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Остали нематеријални трошкови (напомена 9):

- Victoria Group а.д., Нови Сад	14	16
Укупни трошкови:	14	16

Финансијски расходи (напомена 11):

- Victoria Group а.д., Нови Сад	205	
Укупно:	205	
Укупни расходи:	2.695	2.715
Приходи, нето:	66.114	68.708

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Предузећа. Руководство Предузећа разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Предузеће бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Предузећа разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

У текућој 2011. години и претходној 2010. години Предузеће није користило дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, већ је финансирање пословања обезбеђивало углавном из потраживања и обавеза из пословања са повезаним правним лицима унутар Victoria Group d.o.o., Нови Сад и из сопствених трајних извора, односно капитала.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3.1. и 3.7. уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	73	115
Потраживања од купаца	21.272	69.895
Остала потраживања	585	2.985
Готовински еквиваленти и готовина	1.501	585
	23.431	73.587

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	12.356	38.319
Остале краткорочне обавезе	<u>2.905</u>	<u>2.669</u>
	<u>15.261</u>	<u>40.988</u>

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Предузеће је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курсева страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у иностраној валути на датум биланса стања је следећа:

	У хиљадама динара			
	Монетарна средства		Монетарне обавезе	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
ЕУР	<u>1.532</u>	<u>2.517</u>	<u>6.802</u>	<u>20.533</u>

При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР, на следећој табели приказан је утицај промене курсева страних валута за + (-) 10% на добитак.

	У хиљадама динара					
	На дан 31. децембра 2011.			На дан 31. децембра 2010.		
	Утицај на добитак +/- По основу прерачуна			Утицај на добитак +/- По основу прерачуна		
	Средства	Обавезе	Нето	Средства	Обавезе	Нето
Ако курс динара ослаби према ЕУР 10%	153	(680)	(527)	252	(2.053)	(1801)
Ако курс динара ојача према ЕУР 10%	(153)	680	527	(252)	2.053	1.801

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, а Предузеће нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године, груписана према степену ризика од промене камата, дата је на следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања од купаца	21.272	69.895
Остала потраживања	585	2.992
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	73	115
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Готовина и готовински еквиваленти	1.501	585
Укупно финансијска средства	23.431	73.587
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе према добављачима	12.356	38.819
Остале краткорочне обавезе	2.905	2.669
Укупне финансијске обавезе	15.261	40.988

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Повећање или смањење за 2 процентна поена представља процену реално могуће промене у каматним стопама од стране руководства Предузећа, под претпоставком да су све остале варијабле непромењене. Са овом претпоставком, у билансу успеха Предузећа за 2011. годину повећали би се (или смањили) финансијски приходи по основу камата у износу 30 хиљада динара (2010. године у износу 12 хиљада динара). За наведени ефекат прихода од камата повећао би се (или смањио) добитак исказан у билансу успеха за 2011. годину у износу 30 хиљада динара (за 2010. годину у износу 12 хиљада динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (наставак)

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Предузеће је изложено кредитом ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости своја дуговања према Предузећу и на време, што би по овом основу настао губитак за Предузеће. Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса стања. Највећи део потраживања од купаца у износу од 76,66% (31. децембра 2010. године 92,45% укупних потраживања) чине потраживања од 2 купца и то:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
„Victoria group“ а.д., Нови Сад	-	8.335
„Victoria Logistic“ д.о.о., Нови Сад	5.068	5.814
„Фертил“ д.о.о., Бачка Паланка	11.239	50.470
	<u>16.207</u>	<u>64.619</u>

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је у следећој табели:

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара Нето изложеност	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Недоспела потраживања од купаца	3.319	6.108	(1.087)	-	3.319	6.108
Доспела исправљена потраживања	1.087	2.373		(2.373)		-
Доспела неисправљена потраживања	17.953	63.787		-	17.953	63.787
Укупно	<u>22.359</u>	<u>72.268</u>	<u>(1.087)</u>	<u>(2.373)</u>	<u>21.272</u>	<u>69.895</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године у износу 3,319 хиљада динара (31. децембра 2010. године 6,108 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје. Ова потраживања доспевају за наплату углавном у року 7 дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова за плаћање.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Доспела исправљена потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године износе 1,087 хиљада динара (на дан 31. децембра 2010. године 2,373 хиљада динара), за која је Предузеће утврдило да је дошло до погоршања њихове кредитне способности и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена, односно да ће бити делимично наплаћена, извршена је исправка вредности потраживања да би се ова потраживања свела на њихову накондату вредност.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Предузеће није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2011. године у износу 17,953 хиљаде динара (31. децембра 2010. године - 63,787 хиљада динара) с обзиром да руководство Предузећа сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Предузећа сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Доспелост:		
До 30 дана	3.443	4.406
Од 31 до 60 дана	2.640	11.200
Од 61 до 180 дана	11.626	29.871
Од 181 до 365 дана и	244	16.881
Преко 365 дана	-	1.429
Укупно	17.953	63.787

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2011. године износе 12,356 хиљаде динара (31. децембра 2010. године 38,819 хиљада динара). Обавезе се односе се на набавке материјала и услуга (31. децембра 2010. године 26,834 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Предузеће измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату на доспеле обавезе. Просечно време измирења обавеза према добављачима у 2011. години износи 90 дана (у 2010. години 90 дана).

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа. За ову сврху руководство Предузећа је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Предузећа. Предузеће управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измити према наведеној рочности доспећа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2011. године

	Финансијска средства		У хиљадама динара	
	31. децембар		Финансијске обавезе	
	2011.	2010.	2011.	2010.
Рочност				
Мање од 1 месеца	7.688	10.611	8.058	7.785
Од 1 до 3 месеца	6.200	25.345	4.003	7.192
Од 3 месеца до 1 године	8.456	35.258	3.200	26.011
Од 1 до 5 година	1.087	2.373	-	-
Укупно:	23.431	73.587	15.261	40.988

33. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембар 2011. године Предузеће води спор против СЗ „Станоинвест“ Бачка Паланка ради наплате потраживања у вредности 1.010 хиљада динара.

Предузеће води спор ради наплате потраживања из стечајне масе предузећа „Интер мост“ АД Београд у износу 339 хиљада динара.

Република Србија као тужитељ покренула је судски спор против преивредних друштава и то -тужени првог реда Водопривредно предузеће „Дунав“ ад Бачка Паланка и

-тужени другог реда „Лука – Бачка Паланка“ ад Бачка Паланка ради утврђивања ништавости Записника о деоби земљишта и утврђивања права својине. Вредност спора је 1.000 хиљада динара. Основни суд у Новом Саду је дана 31.03.2011 донео пресуду по којој се одбија тужбени захтев тужитеља.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У динарима	
	31. децембар 2011	31. децембар 2010
ЕУР	104,6409	105,4982
УСД	80,8662	79,2802

Законски заступник:

Кујунџић Миливоје



U Skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) izdavalac „LUKA – BAČKA PALANKA“ a.d. iz Bačke Palanke objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
 O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA 2011. GODINU**

I – OPŠTI PODACI

Opšti podaci			
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	„LUKA – BAČKA PALANKA“ a.d.; II Železničko naselje 2a ; 21400 Bačka Palanka MB. 08760233; PIB 102013894		
2) web site i e-mail adresa	www.lukabp.com; office@lukabp.com		
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI 2141/2002 od 11.06.2002. god. BD 62099/2005 od 27.06.2005. god.		
4) delatnost (šifra i opis)	5224 Manipulacija teretom		
5) broj zaposlenih	43		
6) broj akcionara	1		
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	Ime i prezime Poslovno ime	Broj akcija na dan sastavljanja izveštaja	Učešće u kapitalu %
	VICTORIA GROUP AD NOVI SAD	15.519	100,00
8) vrednost osnovnog kapitala u 000 din	65.994		
9) broj izdatih akcija(običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	15.519 CIF kod ESVUFR; ISIN broj RSLUKAE75064		
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	---		
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EKI REVIZIJA, Kralja Milana 16, 11001 BEOGRAD		
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd		

II - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavlja u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

Osnovna delatnost privrednog društva je manipulacija teretom. Za obavljanje poslova prekrcaja roba privredno društvo koristi 322 m uređene operativne obale, portalnu dizalicu, lučki mobilni kran i plovnu dizalicu. Tokom 2011. godine u Luci je izvršen prekrcaj 227.200 t tereta, dok je u 2010. Prekrvano 277.554 t tereta.

U periodu od 1. januara do 31. avgusta 2011. god. pretovar u Luci je iznosio 189.590 tone tereta, a u istom periodu 2010. godine u Luci je pretovareno 144.659 tona tereta. Međutim, izuzetno nizak vodostaja reke Dunav (ispod niskog plovidbenog nivoa – viša sila) od meseca septembra do decembra, umnogome je uticao na ostvarenje fizičkog obima usluga u poslednjem kvartalu 2011. godine, pa je ostvarena dobit manja u odnosu na prethodnu godinu.

Sledi detaljnija analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza.

2.1. Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		Iznos u %		2011/2010 (indeks)
	2011.	2010.	2011.	2010.	
Prihodi:					
Poslovni prihodi	123.683	118.559	97,24	97,53	104,32
Finansijski prihodi	1.196	1.627	0,94	1,34	73,51
Ostali prihodi	2.317	1.372	1,82	1,13	168,88
Ukupno	127.196	121.558	100,00	100,00	104,64

2.2. Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		Iznos u %		2011/2010 (indeks)
	2011.	2010.	2011.	2010.	
Rashodi:					
Poslovni rashodi	115.166	88.157	98,87	96,72	130,64
Finansijski rashodi	718	2.691	0,62	2,95	26,68
Ostali rashodi	594	303	0,51	0,33	196,04
Ukupno	116.478	91.151	100,00	100,00	127,79

2.3. Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010 (indeks)
	2011.	2010.	
Rezultati poslovanja			
Poslovni dobitak /(gubitak)	8.517	30.402	28,01
Finansijski dobitak /(gubitak)	478	(1.064)	-
Ostali dobitak /(gubitak)	1.723	1.069	161,18
Dobitak /(gubitak) pre oporezivanja	10.718	30.407	35,25
Neto dobitak / (gubitak)	9.376	30.553	30,69

2.4. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Racio analiza			
Opis	2011.	2010.	2011/2010 (indeks)
Prinos na ukupan kapital	0,0203 ili 2,03%	0,0588 ili 5,88%	34,52
Prinos na imovinu	0,0156 ili 1,56%	0,0539 ili 5,39%	28,94
Neto prinos na sopstveni kapital	0,0178 ili 1,78%	0,0591 ili 5,91%	30,12
Stepen zaduženosti	0,0351 ili 3,51%	0,0814 ili 8,14%	43,12
I stepen likvidnosti	0,0935 ili 9,35%	0,0139 ili 1,39%	672,66
II stepen likvidnosti	1,7492 ili 174,92%	1,7503 ili 175,03%	99,94

Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010 (indeks)
	2011.	2010.	
Neto obrtni kapital	16.800	37.694	44,57

2.5. Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
Opis	2011. din.	2010. din.	2009. din.
Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavi kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

3.1.	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010 (indeks)
		2011.	2010.	
	„Fertil“ d.o.o. Bačka Palanka	48.117	43.738	110,01
	„Victoria logistic“ d.o.o. Novi Sad	19.388	17.089	113,45
	Sladara „Maltineks“ d.o.o. Bačka Palanka	7.265	2.113	343,82

3.2.	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010 (indeks)
		2011.	2010.	
	Thyssenkrupp GFT Bautechnik GMBH	25.555	34.594	73,87
	„Anig“ d.o.o. Novi Beograd	7.633	2.305	331,14
	„Holcim agregati“ AD Sombor	6.914	5.318	130,01

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010 (indeks)	Razlozi promene
	2011.	2010.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	503.660	472.063	106,69	Povećanje je rezultat investiranja u izgradnju operativne obale
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	28.083	73.590	38,16	Smanjenje potraživanja iz prodaje zbog bolje naplate nego u prethodnom periodu
Neto dobitak	9.376	30.553	30,69	Povećanje rashoda zbog produbljiivanja lučkog bazena i obustava plovidbe u poslednjem kvartalu zbog niskog vodostaja doveli su do smanjenja neto dobiti

5.	Informacije o stanju (broj %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
----	---------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------

III – OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Izgradnja žitnog terminala za koji je pribavljena lokacijska dozvola treba da dovede do višestrukog uvećanja prihoda društva .
2.	Promena poslovnih politika	Promene u poslovnoj politici nisu planirane.
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Pad privredne aktivnosti kao posledica globalne ekonomske krize. Obustava plovidbe kao posledica niskog vodostaja reke Dunav.

IV – OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih poslovnih događaja koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja
----	---------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

V- ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda i usluga povezanim licima	Ostvareni su prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima „Fertil“ d.o.o. i „Victoria logistic“ d.o.o. u iznosu 68.809 hiljada dinara.
----	---------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

VI – AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	U toku 2011. godine nije bilo značajnih ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse
----------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Bačkoj Palanci, 23.04.2012. godine.

GENERALNI DIREKTOR
Milivoje Kujundžić





„LUKA-BAČKA PALANKA“ A.D.
ČLANICA VICTORIA GROUP
II Železničko naselje Za, p.fah 121
21400 Bačka Palanka
Tel: /Fax: +381 21 60 40 064
ISO 9001:2008
www.lukabp.com
office@lukabp.com

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br.31/2011), dostavljamo

I Z J A V A

Finansijski izveštaji javnog društva „Luka – Bačka Palanka“ ad Bačka Palanka za 2011.godinu nisu revidirani do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja.

Ovlašćeno lice,
Milivoje Kujundžić



PIB: 102013894
Šifra delatnosti: 5224
Matični broj: 08760233
Tekući broj: 205-45754-81 Komercijalna Banka B.Palanka
165-9452-13 Hypo Alpe Adria Bank ad B. Palanka
APR BD 62099/2005

„LUKA - BAČKA PALANKA“ A.D.
II Železničko naselje , broj Za
21400 Bačka Palanka
Tel/faks:+381 21 60 40 064
Komercijala:+381 60 45 293



„LUKA-BAČKA PALANKA“ A. D.
ČLANICA VICTORIA GROUP
II Železničko naselje 2a, p.fah 121
21400 Bačka Palanka
Tel:/Fax: +381 21 60 40 064
ISO 9001:2008
www.lukabp.com
office@lukabp.com

U skladu sa članom 50. stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“
br.31/2011), dostavljamo

I Z J A V A

lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Godišnji finansijski izveštaj javnog društva „Luka – Bačka Palanka“ ad Bačka Palanka za 2011.godinu, prema našem najboljem saznanju, je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Verica Miler, rukovodilac FRS

Milivoje Kujundžić, generalni direktor



PIB: 102013894
Šifra delatnosti: 5224
Matični broj: 08760233
Tekući broj: 205-45754-81 Komercijalna Banka B.Palanka
165-9452-13 Hypo Alpe Adria Bank ad B. Palanka
APR BD 62099/2005

„LUKA - BAČKA PALANKA“ A. D.
II Železničko naselje , broj 2a
21400 Bačka Palanka
Tel/faks: +381 21 60 40 064
Komercijala: +381 60 45 293



„LUKA-BAČKA PALANKA“ A. D.
ČLANICA VICTORIA GROUP
II Železničko naselje 2a, p.fah 121
21400 Bačka Palanka
Tel./Fax: +381 21 60 40 064
ISO 9001:2008
www.lukabp.com
office@lukabp.com

U skladu sa članom 50. stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“
br.31/2011), dostavljamo

N A P O M E N A

Finansijski izveštaji javnog društva „Luka – Bačka Palanka“ ad Bačka Palanka za 2011.godinu nisu usvojeni od strane nadležnog organa do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja.

Ovlašćeno lice,
Milivoje Kujundžić



PIB: 102013894
Šifra delatnosti: 5224
Matični broj: 08760233
Tekući broj: 205-45754-81 Komercijalna Banka B.Palanka
165-9452-13 Hypo Alpe Adria Bank ad B. Palanka
APR BD 62099/2005

„LUKA - BAČKA PALANKA“ A. D.
II Železničko naselje , broj 2a
21400 Bačka Palanka
Tel/faks:+381 21 60 40 064
Komercijala:+381 60 45 293