



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА



8100007261724



Број предмета ФИ 145520/2012

Датум 29.03.2012

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за
TURISTIČKO PREDUZEĆE KOMPAS AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (STARI GRAD)
назив правног лица

Обилићев венац 26, Београд-Стари Град
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

07538065
матични број

7912
шифра делатности

101823777
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: TURISTIČKO PREDUZEĆE KOMPAS AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD,
OBILIĆEV VENAC 26,

Шифра делатности: 7912

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на дан 28.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 23.03.2012 под бројем ФИ 145520/2012 и регистрован 29.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	21872	18929
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	174	75
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	18454	18854
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	17390	18854
2. Investicione nekretnine	007	1064	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3244	0
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	3244	0
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	11236	10662
I. ZALIHE	013	1013	811
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	10223	9851
1. Potraživanja	016	5059	2578
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	5	5
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	4239	6162
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	920	1106
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	33108	29591
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	33108	29591
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	15376	15294
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	21024	21024
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	157	75
VIII. GUBITAK	109	5805	5805
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	17639	14246
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	3244	0
1. Dugoročni krediti	114	3244	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	14395	14246
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3023	3320
3. Obaveze iz poslovanja	119	11166	10724
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	29	0
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	177	202
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	93	51
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	33108	29591

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	21969	18160
1. Prihodi od prodaje	202	20614	16510
5. Ostali poslovni prihodi	206	1355	1650
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	21666	21675

0204337399000007



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Troškovi materijala	209	868	925
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	14494	13794
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	572	568
5. Ostali poslovni rashodi	212	5732	6388
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	303	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	0	3515
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	560	583
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	754	1417
VII. OSTALI PRIHODI	217	95	0
VIII. OSTALI RASHODI	218	80	1462
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	124	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	0	5811
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	124	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	0	5811
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	42	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	6
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	82	0
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	0	5805

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	140539	141196
1. Prodaja i primljeni avansi	302	140427	141096
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	112	100
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	145452	140729
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	128182	124610
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	14494	13801
3. Plaćene kamate	308	0	1
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2776	2317
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	467
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	4913	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2947	3320
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	2947	3320
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2947	3320
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	143486	144516
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	145452	140729
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3787
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1966	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	6162	2373
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	43	2
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	4239	6162

ЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	21002
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	21002
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	21002
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	21002
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	21002
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	22
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	22
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	22
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	22
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	22
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	993
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	993
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	918
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	75
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	75
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	82
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	157
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	918
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	918
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	522	5805

Опис	АОП	Износ
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	918
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	5805
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	5805
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	5805
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	21099
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	21099
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	5805
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	15294
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	15294
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	82
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	15376

0304337399003207



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају уčešће у капиталу	604	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	14	13

БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	180	105	75
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine - nematerijalna ulaganja	607	182	0	182
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	83	0	83
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	279	105	174
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	20978	2124	18854
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	89	0	89
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	489	0	489
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	20578	2124	18454

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

6. Dati avansi	621	1013	811
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1013	811
1. Akcijski kapital	623	21002	21002
u tome : strani kapital	624	20569	20569
7. Ostali osnovani kapital	632	22	22
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	21024	21024
1.1. Broj običnih akcija	634	46720	46720
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	21002	21002
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	21002	21002
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	4439	2535
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	11166	10724
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	576	656
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	160889	156280
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	8347	7857
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	1268	1201
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	2097	1944
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	952	551
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	2882	2616
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	192616	184364

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Трошкови горива и енергије	651	649	644
2. Трошкови зараде и накнаде зарада (bruto)	652	11712	11002
3. Трошкови poreza и doprinosa на зараде и накнаде зарада на teret poslodavca	653	2097	1944
4. Трошкови naknada fizičkim licima (bruto) по основу ugovora	654	0	40
6. Ostali lični rashodi и naknade	656	685	808
7. Трошкови proizvodnih usluga	657	2419	3140
11. Трошкови amortizacije	661	572	568
12. Трошкови premija osiguranja	662	181	344
13. Трошкови platnog prometa	663	933	774
14. Трошкови članarina	664	64	54
15. Трошкови poreza	665	509	388
17. Rashodi kamata	667	153	982
18. Rashodi kamata и deo finansijskih rashoda	668	153	982
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	20127	21670
6. Prihodi od kamata	677	112	100
7. Prihodi od kamata по računima и depositima u bankama и ostalim finansijskim organizacijama	678	112	100
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	224	200

040433739900007

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У ОВОЈ ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР

 Рукица Стаменковић

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. Osnovne informacije

Finansijski izveštaji TP KOMPAS ad Beograd za 2011. godinu završenu na dan 31.12.2011. godine, odobreni su za objavljivanje Odlukom Direktora, dana 29.02.2011. godine.

TP KOMPAS ad Beograd je deo internacionalne turističke korporacije KOMPAS DD Ljubljana osnovane 1951. godine. Tokom devedesetih godina KOMPAS ad je bio društveno preduzeće, da bi na inicijativu zaposlenih vraćen u sastav KOMPAS dd Ljubljana 15.06.2009. godine

Osnovna delatnost TP KOMPAS ad je 7912 –delatnost turoperatera

Sedište TP KOMPAS ad nalazi se u Beogradu Obilicav venac 26, Republika Srbija.

Na dan 31.12.2011. godine TP KOMPAS da će je zapošljavalo 14 radnika (31.12.2010: 13 radnika).

2.1. Osnove za prezentaciju

Preduzeće vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i ostalim zakonskim propisima u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, privredna društva i preduzetnici u Republici Srbiji treba da sastave i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa relevantnim zakonskim i profesionalnim propisima, koje obuhvataju primenjivi okvir finansijskog izveštavanja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) i interpretacije standarda.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/2006), kao i Pravilnicima o izmenama i dopunama pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije brojevi 119/2008 i 2/2010). Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prikazivanje finansijskih izveštaja. Pored toga, ovi pravilnici odstupaju i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih standardom MRS 1.

2.2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Preduzeća je Dinar (RSD).

Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda. Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke vrednovane po poštenoj vrednosti izražene u stranoj valuti preračunate su primenom kursa važećeg na dan procene.

Nekretnine postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazane u visini nabavne vrednosti umanjene za akumuliranu amortizaciju i nastalo obezvređenje. Nabavnu vrednost čini fakturisana vrednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju.

Troškovi popravki i održavanja priznaju se kao rashod u periodu u kom su nastali.

Amortizacija se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava po sledećim stopama:

II	Građevinski objekti –1.3%
III	Namestaj, poslovni inventar - 10%
IV	Racunarska oprema, softver – 30%
V	Kancelarijska oprema nepomenuta – 10%

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namenu.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskknjižavaju se iz evidencije po otuđenju ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu iskknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, krediti i potraživanja, plasmani koji se drže do dospeća ili kao finansijska sredstva namenjena prodaji.

Finansijska sredstva se priznaju kada TP KOMPAS AD ugovornim odredbama postane vezano za ugovor.

Finansijska sredstva TP KOMPAS AD uključuju gotovinu i kratkoročne depozite i potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, pozajmice i ostala potraživanja.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i u blagajni kao i kratkoročne depozite sa inicijalnim rokom dospeća do tri meseca. Za svrhu pripreme izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju gore navedene pozicije.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini faktorne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti za nenaplativa potraživanja. Ispravka vrednosti vrši se kada postoje objektivni dokazi da Preduzeće neće biti u mogućnosti da izvrši naplatu. Procena iznosa nenaplativih potraživanja zasniva se na utvrđenim procentima koji se primenjuju na sva potraživanja koja su svrstana u određenu starosnu kategoriju. Primenjeni procenti se baziraju na istorijskim dokazima o iznosu s tim u vezi nastalih gubitaka. Sumnjiva i sporna potraživanja se otpisuju u trenutku kada se identifikuju.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj u slučaju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije.

Finansijske obaveze TP KOMPAS AD uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja, i kredite i pozajmice.

Kamatonosni krediti i pozajmice

Svi krediti i pozajmice inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost primljenog iznosa umanjenoj za iznos troškova povezanih sa pozajmicom. Nakon inicijalnog priznavanja, kamatonosni krediti i pozajmice naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Amortizovana vrednost se izračunava uzimajući u obzir troškove, kao i popuste i premije pri izmirenju obaveza. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha (kao prihod ili rashod) pri iskknjiženju ili obezvređivanju obaveze, kao i tokom amortizacionog procesa.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu ili pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju do nivoa očekivane ekonomske koristi za TP KOMPAS AD pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Prihodi se vrednuju u visini faktorne vrednosti umanjene za iznos popusta, rabata i obračunatih poreza i dažbina.

Ostali prihodi i rashodi

Troškovi održavanja, popravki i zamene evidentiraju se u bilansu uspeha u trenutku kada nastanu. Troškovi rekonstrukcije i unapređenja, koji menjaju kapacitet ili svrhu stalnih sredstava, dodaju se na vrednost stalnih sredstava.

Ostali prihodi i rashodi priznaju se po principu razgraničenja.

Porezi

Tekući porez

Tekuća poreska sredstva i obaveze za tekuće i prethodne godinu vrednovana su u iznosu za koji se očekuje da će biti povraćen odnosno plaćen nadležnim poreskim organima. Primenjene poreske stope korišćene pri obračunu tekućih poreskih sredstava i obaveza su određene poreskim propisima primenljivim na dan ili nakon datuma bilansa stanja. Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate direktnim knjiženjem na poziciji kapitala priznaje se u kapitalu a ne u bilansu uspeha.

Odloženi porezi

Odloženi porezi na dobit se obračunavaju po metodi obaveza na sve privremene razlike na dan bilansa stanja između sadašnje vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u periodu kada je sredstvo realizovano ili obaveza izmirena, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

2.3. Prihodi od prodaje

	000	000
<i>Opis</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Prihodi -SPMDAK	4162	3731
Prihodi -SOPTA	14109	12589
Prihodi -Provizije	93	190
Prihodi od zakupa	1350	1218
Ostali prihodi	2255	432
Ukupno prihodi od prodaje	21969	18160

2.4. Troškovi materijala

<i>Opis</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
Kancelarijsi materijal	140	170
Troškovi materijala ostalo	57	69
Utrosen sitan inventar	22	42
Troškovi grejanja	515	504
Utrosena el.energija	134	140
Ukupno troškovi materijala	868	925

2.5. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Bruto zarade zaposlenih	11712	11002
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	2097	1944
Prevoz na posao zaposlenih	405	342
Sl.putovanja /dnevnice, putni troškovi	210	466
Autorski ugovori	0	40
Pomoc zaposlenima	70	0
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	14494	13794

2.6. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije	572	568
------------------------------	------------	------------

2.7. Ostali poslovni rashodi

Troškovi telefona	562	603
Postarina	65	112
Troškovi održavanja /racunari, ostalo	416	364
Reklama i propaganda	628	927
Komunalne usluge	388	370
Advokatske i knjigovodstvene usluge	1021	995
Troškovi reprezentacije	182	113
Troškovi osiguranja	181	344
Troškovi platnog prometa	933	774
Ostali troškovi	1356	1691
Ukupno ostali poslovni rashodi	5732	6388

2.8. Finansijski prihodi

Pozitivne kursne razlike	442	442
Efekti valutne klauzule	6	40
Prihodi od kamata	112	100
Ostali finansijski prihodi	0	1
Ukupno finansijski prihodi	560	583

2.9. Finansijski rashodi

Negativne kursne razlike	551	434
Efekti valutne klauzule	48	0
Kamate zatezne dobavljači	153	982
Ostali fin.rashodi	2	1
Ukupno finansijski rashodi	754	1417

2.10. Ostali prihodi

Prihodi od smanjenja obaveza	95	0
------------------------------	----	---

2.11. Ostali rashodi

Otpis potraživanja	79	12
Troškovi sudskih sporova	1	1450
Ukupno ostali rashodi	80	1462

2.12. Dobitak / Gubitak iskazan u Bilansu uspeha

Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja		5811
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	124	0
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	0	0
Gubitak pre oporezivanja		5811
Dobitak pre oporezivanja	124	0

Odloženi porez na dobit za 2011. godinu i 2010. godinu se odnosi na sledeće:

Odloženi poreski rashodi	42	
Odložene poreski prihodi		6
Neto gubitak	0	5805
Neto dobitak	82	0

2.13. Nekretnine, postrojenja i oprema

	31.12.2011.	31.12.2010.
Licence	158	47
Nematerijalna ulaganja-programi	16	28
Gradjevinski objekat –poslovni prostor	18107	18373
Oprema	347	481
Dugorocni finansijski plasmani - Depozit za BSP	3244	0
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	21872	18929

2.14. Zalihe

	31.12.2011.	31.12.2010.
Avansi dati dobavljalcima	1013	811

2.15. Potraživanja

	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	2383	2212
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	2046	323
Potraživanja placen porez na dobit	5	5
Potraživanje-vise placen porez na zarade	0	20
Potraživanje za bolovanje	260	11
Ostala potraživanja	365	7
Ukupna potraživanja	5059	2578

2.16. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	31.12.2011.	31.12.2010.
Tekuci racun dinarski - Vojvodjanska, Procredit , Komercijalna banka	3819	2045
Blagajna cekova	323	290
Devizni racun –Vojvodjanska banka, Procredit	97	557
Depozit BSP-Procredit banka	0	3270
Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti	4239	6162

2.17. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	31.12.2011.	31.12.2010.
PDV u primljenim racunima	7	8
AVR –aranzmani, rezija	913	1096
Ukupno porez na dodatu vrednost i AVR	920	1106

2.18. Kapital

	31.12.2011.	31.12.2010.
Akcijski kapital	21002	21002
FZP za potrebe stanovanja	22	22
Nerasporedjena dobit ranijih godina	75	993
Nerasporedjena dobit tekuće godine	82	0
Gubitak ranijih godina	5805	5805
Ukupno kapital	15376	15294

2.19. Kratkoročne finansijske obaveze

Na dan 31.12.2011. godine kratkoročne finansijske obaveze se u celini odnose na

	31.12.2011.		31.12.2010.			
Banka	Efektivna kamatna stopa	Rok dospeća	RSD'000	EUR	RSD'000	EUR
KOMPAS AD LJUBLJANA		31.08.2012	3023	30000	3320	31000
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			3023	30000	3320	31000

2.20. Obaveze iz poslovanja

	31.12.2011.	31.12.2010.
Primljeni avansi	4404	3443
Dobavljači u zemlji	4536	4013
Dobavljači u inostranstvu	2226	3268
Ukupno obaveze iz poslovanja	11166	10724

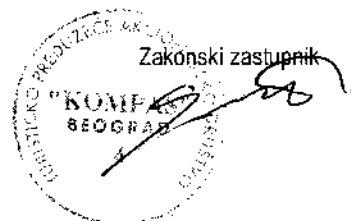
2.21. Obaveze po osnovu poreza, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	31.12.2011.	31.12.2010.
Obaveze za PDV	177	202
Obaveze za porez i PIO autorski ugovor, PDV XII/11	25	0
Ukupno	202	202

2.22. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

TP KOMPAS je sa svojim poslovnim partnerima tokom 2011. godine usaglašavao potraživanja i obaveze putem izvoda otvorenih stavki ili putem zapisnika o sravnjenju.

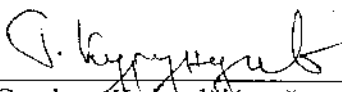
Lice odgovorno za sastavljanje Napomena



IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

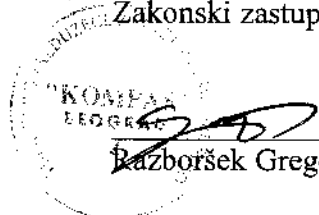
Prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj TP KOMPAS AD NEOGRAD, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:



Gordana Kufundžić, računovođa

Zakonski zastupnik:



Razbojšek Gregor, direktor

U Beogradu, 24.04.2012.

KOMPAS AD BEOGRAD

UPRAVNI ODBOR

Obilićev venac br. 26

B e o g r a d

05. 11. 2012.

Na osnovu odredaba čl. 329. stv. 4. tač. 7. i čl. 367. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/11, 99/11) Skupština akcionara „Kompas“ .a.d. Beograd, dana 05. 11. 2012. godine donosi sledeću

O D L U K U

I) **USVAJAJU SE** godišnji finansijski izveštaji za 2011. godinu.

II) **ODLUKA STUPA NA SNAGU** danom donošenja.

O b r a z l o ž e n j e

1. Saglasno odredbama Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/11, 99/11), postoji potreba usvajanja godišnjih finansijskih izveštaja, te je odlučeno kao u dispozitivu.

PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA



Predrag Tešić