

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), RADIO SOMBOR A.D. iz SOMBORA MB.:08046280, šifra delatnosti.: 6010 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

POSLOVNO IME:	RADIO SOMBOR AD
MATIČNI BROJ:	8046280
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	25000 SOMBOR
ULICA I BROJ:	TRG SVETOG ĐORĐA 1/1
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	RADIO SOMBOR@NEOBEE.NET
INTERNET ADRESA:	WWW.RADIO SOMBOR.CO.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	
TELEFON:	025/412-732
FAKS:	025/412-732
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	WWW.RADIO SOMBOR.CO.RS
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	BENIĆ STIPAN

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:	6579	6568
Stalna imovina	2278	2508
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	77	77
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	2179	2409
Nekretnine postrojenja i oprema	2179	2409
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	22	22
Učešća u kapitalu	22	22
Ostali dugoročni fin. plasmani		
Obrtna imovina	1067	774
Zalihe		
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	1067	774
Potraživanja	738	768
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	323	
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	6	6
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	3345	3282
Gubitak iznad visine kapitala	3234	3286
Vanbilansna aktiva		

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA PASIVA:	6579	6568
Kapital:	2379	2379
Osnovni kapital		
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	25	25
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	629	577
Gubitak	3033	2981
Otkupljene sopstvene akcije		

Dugoročna rezervisanja i obaveze	6579	6568
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze		
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	6579	6568
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	1332	1352
Ostale kratkoročne obaveze	3649	4137
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	1598	1079
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Poslovni prihodi:	7282	7217
Prihodi od prodaje	3232	2817
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	4050	4400
Finansijski prihodi		
Ostali prihodi	661	2515
Poslovni rashodi	6959	6268
Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	215	388
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	3573	3288
Troškovi amortizacije i rezervisanja	230	240
Ostali poslovni rashodi	2941	2352
Finansijski rashodi	192	51
Ostali rashodi	661	2515
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	52	567
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	52	567
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

NETO DOBITAK (GUBITAK):	52	567
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	6543	7000
Prodaja i primljeni avansi	2493	2600
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	4050	4400
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	6220	7231
Isplate dobavljačima i dati avansi	2331	2775
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3073	3781
Plaćene kamate	192	36
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	624	639
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	323	
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		231
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja		
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski rashodi		
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Otkup sopstvenih akcija i udela		

Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	6543	7000
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	6220	7231
NETO PRILIV GOTOVINE	323	0
NETO ODLIV GOTOVINE	0	231
Gotovina na početku obračunskog perioda	0	231
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	323	0

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisija na premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	2379				25		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	2379				25		
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	2379				25		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							

Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	2379				25		
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	2379				25		

POZICIJA	Nereali zovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopsvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine		577	2981		3286	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine		577	2981		3286	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		577	2981		3286	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		577	2981		3286	
Ukupna povećanja u tekućoj godini		52	52			
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					52	
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		629	3033		3234	

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

BEOGRAD

Broj: 51/13

RADIO SOMBOR AD
TRG SVETOG TROJSTVA 1/1
SOMBOR

Br. 27,
25.03.2013. god.
BEOGRAD, Imotska 1

Datum: 26.03.2013.god.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja Radio Sombor ad, Sombor

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva RADIO SOMBOR A.D., SOMBOR (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja Radio Sombor ad, Sombor

Osnove za mišljenje sa rezervom

U okviru bilansne pozicije Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 3.030 hiljada dinara iskazane su obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, koje se odnose na obračunate, a neisplaćene delove zarada za 9 meseci u 2010. godini, kao i zarade za 11 meseci u 2011. godini. Društvo nije u mogućnosti da redovno izmiruje svoje obaveze, te postoji mogućnost pokretanja sudskih sporova i obračuna zateznih kamata po ovom osnovu koje po našoj proceni mogu da iznose 939 hiljada dinara. Imajući u vidu navedeno, smatramo da ove obaveze nisu priznate u visini očekivanih odliva sredstava, a po našoj proceni potencijalna korekcija i uvećanje obaveza i rashoda po osnovu kamata može iznositi 939 hiljada dinara.

Obzirom da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta, u tom smislu ističemo sledeće informacije koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su bili predmet revizije: Ukupan kapital Društva (osnovni kapital, rezerve i dobit) iznosi 3.033 hiljada dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 6.267 hiljada dinara i za 3.234 hiljada dinara je iznad visine kapitala. Ukupne obaveze Društva iskazane su u iznosu od 6.579 hiljada dinara i u celosti se odnose na kratkoročne obaveze, dok je obrtna imovina Društva iskazana u visini od 1.067 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za 5.512 hiljade dinara. Imajući u vidu sve prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatni kapital, odnosno sredstva, kako bi moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja, ili u suprotnom može doći do njegovog prekida.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj RADIO SOMBOR A.D., SOMBOR na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo nije obelodanilo zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Tekući račun Društva u godini za koju se vrši revizija je bio blokiran ukupno 39 dana, po osnovu radnog spora oko neisplaćenih zarada. Na dan ovog izveštaja Društvo nije u blokadi.

- nastavak na sledećoj strani -

2 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja Radio Sombor ad, Sombor

U okviru bilansne pozicije Obaveze iz poslovanja iskazane su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 1,332 hiljada dinara. U postupku revizije obaveza izvršena je kontrola usaglašenosti i izmirenosti, čime je utvrđeno da se obaveze usporeno i otežano izmiruju. Navedena okolnost upućuje na mogućnost obračuna zateznih kamata ili pokretanja sudskih postupaka od strane poverilaca radi naplate potraživanja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima

U Beogradu, 23.03.2013. godine.



mr Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd

**ANALITIČKI POSTUPCI I METODOLOGIJA
REVIZIJE ZA REVIZIJE FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA “RADIO SOMBOR” a.d.
ZA 2012. GODINU**

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	13
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	14
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	21
1.	KRATAK ISTORIJAT DRUŠTVA	21
2.	BILANS STANJA.....	21
2.1.	AKTIVA	21
2.1.1.	STALNA IMOVINA.....	22
2.1.2.	OBRTNA IMOVINA	24
2.1.3.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
2.2.	PASIVA	27
2.2.1.	KAPITAL.....	27
2.2.2.	DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	28
2.2.3.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	33
2.3.	VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.	BILANS USPEHA	33
3.1.	PRIHODI	33
3.1.1.	POSLOVNI PRIHODI	34
3.1.2.	FINANSIJSKI PRIHODI	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
3.1.3.	OSTALI PRIHODI.....	34
3.2.	RASHODI	35
3.2.1.	POSLOVNI RASHODI.....	35
3.2.2.	FINANSIJSKI RASHODI.....	37
3.2.3.	OSTALI RASHODI.....	37
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	38
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	39
6.	POPIS.....	40
7.	SUDSKI SPOROVI	40
8.	HIPOTEKE I JEMSTVA	40
9.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA	40

OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Poslovno ime:	RADIO SOMBOR A.D., SOMBOR
Skraćeno poslovno ime:	RADIO SOMBOR A.D.
Sedište:	SOMBOR
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	08046280
PIB:	100122595
Šifra i naziv delatnosti:	6020- Proizvodnja i emitovanje tv programa
Prosečan broj zaposlenih:	7
Veličina Društva:	Malo
Zakonski zastupnik:	Stipan Benič, direktor
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja:	Stipan Benič, direktor
Članovi Društva:	Agencija za privredne registre
Datum osnivanja:	28.08.1997.
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	31.08.2011.
Da li je izvršena revizija finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	DA
Naziv preduzeća za reviziju koje je izvršilo reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu:	"CONFIDA - FINODIT" D.O.O., SOMBOR
Kakvo je mišljenje revizora o finansijskim izveštajima za prethodnu godinu:	MIŠLJENJE SA REZERVOM
Da li se radi konsolidacija:	NE

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	AKTIVA			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	2,278	2,508
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	2	-	-
12	II GOODWILL	3	-	-
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4	77	77
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	2,179	2,409
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	2,179	2,409
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7	-	-
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8	-	-
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9	22	22
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10	22	22
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11	-	-
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	12	1,067	774
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	-	-
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14	-	-
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	1,067	774
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	738	768
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17	-	-
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18	-	-
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	323	-
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	6	6
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21	-	-
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	3,345	3,282
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	3,234	3,286
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	6,579	6,568
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25	-	-

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. godine (nastavak)

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	-	-
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	2,379	2,379
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103	-	-
32	III. REZERVE	104	25	25
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	-	-
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	-	-
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	-	-
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	629	577
35	VIII. GUBITAK	109	(3,033)	(2,981)
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	-	-
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	6,579	6,568
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	-	-
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	-	-
414, 415	1. Dugoročni krediti	114	-	-
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	-	-
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	6,579	6,568
42, osim 427	1. Kratkoročne 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	1,332	1,352
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3,649	4,137
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1,598	1,079
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	-	-
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	-	-
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	6,579	6,568
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	-	-

BILANS USPEHA za period 01.01.-31.12.2012.godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	7,282	7,217
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3,232	2,817
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	-	-
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	-	-
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	-	-
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	4,050	4,400
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	6,959	6,268
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	-	-
51	2. Troškovi materijala	209	215	388
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3,573	3,288
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	230	240
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	2,941	2,352
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213	323	949
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	-	-
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	-	-
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	192	51
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	582	2,184
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	661	2,515
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	219	52	567
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	-	-
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	-	-
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	-	-
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	52	567
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	-	-
	G. POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashod perioda	225	-	-
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	-	-
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	-	-
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228	-	-
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229	52	567
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	-	-
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231	-	-
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	-	-
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233	-	-
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234	-	-

Stanje na dan 31.12.2012.g	2,379	-	-	-	25	-	-	-	629	3,033	-	-	3,234
----------------------------	-------	---	---	---	----	---	---	---	-----	-------	---	---	-------

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
za period 01.01. - 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	6,543	7,000
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2,493	2,600
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4,050	4,400
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	6,220	7,231
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2,331	2,775
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	3,073	3,781
3. Plaćene kamate	308	192	36
4. Porez na dobitak	309	-	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	-	-
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	624	639
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		323	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	-	231
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	-	-
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	-	-
5. Primljene dividende	318	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	-	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	-	-
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	321	-	-
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	-	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	-	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	-	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	-	-

1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	-	-
3. Finansijski lizing	332	-	-
4. Isplaćene 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	6,543	7,000
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	6,220	7,231
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	323	-
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	-	231
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	-	231
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	-	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	-	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	323	-

NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIJSKI DOKUMENTI DRUŠTVA

RADIO SOMBOR je otvoreno akcionarsko društvo iz Sombora, Trg Svetog Đorđa 1. u daljem tekstu preduzeće ili Društvo registrovano pod brojem BD 49154 od 02.02.2006. godine, osnovano 28. 08. 1997 godine a razvrstano je u delatnost 92200 – Radio i televizijske aktivnosti Matični broj Društva je 08046280 a kod Poreske uprave se identifikuje pod brojem 100122595.

Osnovni kapital iskazan je u iznosu od 2.379 hiljada dinara a odnosi se na 27.824, 56 EUR na dan 31. 12. 2005. godine. Kapital je utvrdjen je kao akcijski. Akcije su utvrdjene u boju od 4.758 komada nominalne vrednosti od 500,00 dinara.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	2,278	68	Kapital	-	-
Obrtna imovina	1,067	32	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6,579	100
Odložena poreska sredstva	-	-	Odložene poreske obaveze	-	-
<u>Ukupna aktiva</u>	3,345	100	<u>Ukupna pasiva</u>	6,579	100
Vanbilansna aktiva	-		Vanbilansna pasiva	-	

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 3,345 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	2,278
Obrtna imovina	1,067
<i>Ukupna aktiva</i>	3,345

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalna imovinu Društva, koja na dan 31.12.2012. godine iznosi 2,278 hiljada dinara odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

<i>Stalna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nematerijalna ulaganja	77	77
Nekretnine, postrojenja i oprema	2,179	2,409
Dugoročni finansijski plasmani	22	22
<i>Svega stalna imovina:</i>	<i>2,278</i>	<i>2,508</i>

2.1.1.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iznose 77 hiljada dinara, a odnose se na računarski softver.

2.1.1.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema iznose 2,179 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Građevinski objekti	423	423
Postrojenja i oprema	797	1,027
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	959	959
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>2,179</i>	<i>2,409</i>

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politkama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.

Izvršen je popis nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2012. godine od strane komisije određene Odlukom Direktora Društva. Komisija je izvršila popis sa stanjem na dan 31.12.2012. godine i usaglasila stanje u knjigama sa stanjem po popisu.

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 230 hiljada dinara, a odnose se na 36 stavki postrojenja i opreme.

U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Građevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	1,294	871	423
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega građevinski objekti:</u>	<u>1,294</u>	<u>871</u>	<u>423</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	6,314	5,287	1,027
Uvećanje tokom godine		230	
Umanjenje tokom godine			230
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>6,314</u>	<u>5,517</u>	<u>797</u>
<u>Ostale nekretnine, postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2012.	959		959
Uvećanje tokom godine			
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega ostale nekretnine, postrojenja i oprema:</u>	<u>959</u>		<u>959</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>8,567</i>	<i>6,388</i>	<i>2,179</i>

Građevinski objekti na dan 31.12.2012. godine iznose 423 hiljade dinara i odnose se na objekte radio i tv saobraćaja U godini za koju se vrši revizija stanje se nije menjalo u odnosu na predhodnu godinu.

Postrojenja i oprema na dan 31.12.2012. godine iznose 797 i odnose se na radio i tv opremu, elektronsku cev sa predajnikom i kompjutersku opremu. U toku izveštajnog perioda nisu vršene nove nabavke opreme, niti rashodovanje iste. Izvršena je amortizacija postrojenja i opreme i priznati su rashodi za tekuću godinu u iznosu od 230 hiljade dinara.

Ostale nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2012. godine iznose 959 hiljada dinara i odnose se na dela likovne umetnosti (umetničke slike). U odnosu na predhodnu godinu, nije bilo promena na ovim pozicijama.

2.1.1.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012. godine iznose 22 hiljada dinara i odnose se na učešće u kapitalu povezanih pravnih lica.

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju kategoriju bez materijalnog značaja, te nisu posebno razmatrani.

2.1.2. OBRTNA IMOVINA

Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2012. godine iznosi 1,067 hiljada dinara, i predstavlja u celini kratkoročna potraživanja, plasmane i gotovinu.

2.1.2.1. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Na dan 31.12.2012. godine, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 1,067 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	738	768
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	323	-
Porez na dodatu vrednost i AVR	6	6
<i>Svega kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</i>	<i>1,067</i>	<i>774</i>

2.1.2.1.1. POTRAŽIVANJA

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo *potraživanja* u ukupnom iznosu od 738 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja od kupaca, i to (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kupci u zemlji	644	707
Kupci u inostranstvu	94	61
<i>Ukupno potraživanja od kupaca:</i>	<i>738</i>	<i>768</i>

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 738 hiljada dinara. U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca u zemlji vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su veća od 30 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 72% ovih potraživanja, odnosno iznos od 462 hiljada dinara.

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji iznad 30 hiljada dinara dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

Naziv kupca i sedište	Iznos na dan 31.12.2012.	Ispravka vrednosti	Neto iznos potraživanja od kupaca u zemlji	Naplaćeno do dana revizije	Ostaje za naplatu	Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno
Demokrat.stranka	109	0	109	0	109	Konfirmacija
Direkt media, Bg	100	0	100	49	51	da
A-media, Bg	64	0	64	5	59	Konfirmacija
Formanova doo, So	51	0	51	0	51	Konfirmacija
Media masters doo, So	40	0	40	10	30	da
Elektrovojvodina So	36	0	36	12	24	da
Master line doo, So	31	0	31	0	31	da
Jkp Čistoća, So	31	0	31	0	31	da
<i>Ukupno testirano potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>462</i>	<i>0</i>	<i>462</i>	<i>76</i>	<i>386</i>	
<i>Ostala potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>182</i>	<i>0</i>	<i>182</i>			
<i>Ukupno potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>644</i>	<i>0</i>	<i>644</i>			

Na nivou uzorka, a do postupka revizije, iznos naplate iznosi 76 hiljada dinara ili 16%. Naplata potraživanja se izvršava u kontinuitetu, te s obzirom na period godine u kojem se revizija izvršila, izvesno je da će procenat naplate biti na višem nivou.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu naplativosti uzorkovanih potraživanja. Konstatovana je usaglašenost od oko 50% potraživanja od kupaca, sa tendencijom da se procenat podigne na viši nivo, usled poslanih konfirmacija čija se potvrda očekuje u narednom periodu.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose 61 hiljada dinara i odnose se na ino-kupca "Obiteljski podrum Josić" Zmajevac - Baranja, Hrvatska. Do dana revizije navedeno potraživanje nije naplaćeno.

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iskazana su u dinarskoj protivvrednosti po kursu od 113.72 dinara za 1 EUR. Usklađivanje deviznih pozicija sa zvaničnim kursom NBS, adekvatno je sprovedeno u poslovnim knjigama Društva.

2.1.2.1.2. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Na dan bilansa, *gotovina i gotovinski ekvivalenti* su iskazani u iznosu od 323 hiljada dinara i odnose se na novčana sredstva na tekućim računima kod Banke Intesa, Razvojne banke Vojvodine i Vojvođanske banke. Iskazana stanja u knjigama usaglašena su sa stanjem kod banaka.

Društvo je u toku izveštajnog perioda imalo 39 dana blokade, a na dan ovog Izveštaja Društvo nije u blokadi.

U toku 2012. godine računi Društva su bili u blokadi u periodu od 04.03.2012. godine do 12.04.2012 godine, po osnovu radnog spora oko neisplaćenih zarada.

2.1.2.1.3. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na dan bilansa, u okviru pozicije *porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja* iskazan je iznos od 6 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Porez na dodatu vrednost	5
Aktivna vremenska razgraničenja	1
<i>Svega:</i>	6

Porez na dodatu vrednost iznosi 5 hiljada dinara i odnosi se na porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi.

Aktivna vremenska razgraničenja predstavljaju porez na dodatu vrednost po primljenim avansima, u ukupom iznosu od 1 hiljade dinara.

2.2. PASIVA

- Na dan bilansa, ukupna pasiva iznosi 6,579 hiljada dinara i odnosi se na sledeće pozicije (u hiljadama dinara):

Kapital	0
Dugoročna rezervisanja i obaveze	6,579
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>6,579</i>

2.2.1. KAPITAL

- Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2012. godine nije iskazan. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>Kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	2,379	2,379
Rezerve	25	25
Neraspoređeni dobitak	629	577
Gubitak	(3,033)	(2,981)
<i>Svega kapital:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

- Osnovni kapital iznosi 2,379 hiljada dinara, a odnosi se na akcijski kapital.
- Prema podacima iz Centralnog registra HOV, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Agencija za privatizaciju	3330	69,99
Akcionarski fond a.d., Beograd	1022	21,48
Ham Karlo	42	0,88
Bodor Margit	35	0,73
Ham Marta	35	0,73
Koropanovski Rosa	34	0,71

<i>Vlasnik</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Urgica Miroslav	34	0,71
Bek Anton	29	0,61
Cvijanović Neda	29	0,61
Terzić Mirko	26	0,55
Manjinski akcionari	142	3
<i>Svega osnovni kapital:</i>	<i>4,758</i>	<i>100</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 500 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 2,379 hiljada dinara (4,758 akcija x 500 dinara = 2,379 hiljada dinara).
- Revizijskom procedurom je utvrđeno da je usaglašeno stanje kapitala u finansijskim izveštajima Društva sa stanjem u Agenciji za privredne registre, kao i sa stanjem u Centralnom registru hartija od vrednosti.

2.2.1.2. REZERVE

- Rezerve su iskazane u iznosu od 25 hiljada dinara, i nisu posebno razmatrane zbog materijalne neznačajnosti.

2.2.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

- Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 629 hiljada dinara. Dobitak iz ranijih godina iznosio je 577 hiljada dinara, a dobitak tekuće godine iznosi 52 hiljade dinara.

2.2.1.4. GUBITAK

- Na dan bilansa, ukupan gubitak iznosio je 3,033 hiljada dinara, od čega se na gubitak iz prethodnih godina odnosi 2,981 hiljada dinara.
Obzirom da Društvo u okviru Aktive ima iskazan Gubitak iznad visine kapitala, u godini za koju se vrši revizija, Gubitak u okviru Pasive se posledično uvećao za 52 hiljada dinara, koliko iznosi ostvarena dobit u 2012. godini i za koliko je umanjen Gubitak iznad visine kapitala.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- *Dugoročna rezervisanja i obaveze* Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 6,579 hiljada dinara, a odnose se u celini na kratkoročne obaveze.

2.2.2.1. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Na dan bilansa, *kratkoročne obaveze* iznose 6,579 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze iz poslovanja	1,332	1,352
Ostale kratkoročne obaveze	3,649	4,137
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	1,598	1,079
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>6,579</i>	<i>6,568</i>

2.2.2.1.1. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- *Obaveze iz poslovanja* na dan 31.12.2012. godine iznose 1,332 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	9	12
Dobavljači u zemlji	1,321	1,338
Ostale obaveze iz poslovanja	2	2
<i>Svega obaveze iz poslovanja:</i>	<i>1,332</i>	<i>1,352</i>

- *Obaveze po osnovu primljenih avansa* iznose 9 hiljada dinara, a odnose se na primljene avanse u zemlji.
- U postupku revizije kontrola obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji vršena je za sve avanse.
- Pregled primljenih avansa u zemlji iznad dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Primljeni avansi u zemlji -Naziv kupca i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012. (u 000 din)</i>	<i>Realizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Nerealizovano do dana revizije (u 000 din)</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
Vino Župa a.d., Aleksandrovac	1	0	1	ne
Aik banka a.d., Niš	3	0	3	ne
Somborgas doo, Sombor	3	0	3	da
Matijević, Sombor	2	0	2	da
<i>Ukupno primljeni avansi u zemlji:</i>	<i>9</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	

- Navedeni avansi nemaju materijalno značajne vrednosti, i do dana revizije nisu realizovani.
- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu realizacije uzorkovanih primljenih avansa. Utvrđena je usaglašenost na nivou od 56%.
- *Obaveze prema dobavljačima u zemlji* na dan 31.12.2012. godine iznose 1,321 hiljada dinara.
- U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 50 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 73 % ovih obaveza (u hiljadama dinara):

<i>Naziv dobavljača i sedište</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2012.</i>	<i>Realizovano do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za realizaciju</i>	<i>Konfirmirano (Da/Ne) Usaglašeno</i>
Severtrans a.d., Sombor	366	0	366	da
Sokoj Beograd	366	0	366	konfirmacija
DDOR Novi Sad a.d.	184	0	184	da
Anem, Beograd	52	0	52	ne
<i>Ukupno testirano dobavljača u zemlji:</i>	<i>968</i>	<i>0</i>	<i>968</i>	
<i>Ostali dobavljači u zemlji:</i>	<i>353</i>			
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>1,321</i>			

- Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da su obaveze prema dobavljačima na nivou uzorka nisu izmirene.

- Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i analizu izmirenja uzorkovanih obaveza prema dobavljačima u zemlji, te je ustanovljena usaglašenost od približno 60% ukupnih obaveza prema dobavljačima.

2.2.2.1.2. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

- Ostale kratkoročne obaveze*, na dan bilansa, iznose 3,649 hiljada dinara i odnose na (u hiljadama dinara):

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,030
Druge obaveze	619
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>3,649</i>

- Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada* iznose 3,030 hiljada dinara, a prikazane su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2,031	2,422
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	241	241
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	379	332
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	379	332
<i>Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada:</i>	<i>3,030</i>	<i>3,327</i>

- Uvidom u poslovne knjige Društva utvrdili smo da se obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade odnose na ukalkulisane, a neisplaćene delove zarada za 9 meseci iz 2010. godine, kao i zarade za 11 meseci 2011. godine.
- U odnosu na prethodnu godinu, saldo se umanjio za 297 hiljada dinara, po osnovu prinudne naplate. Društvo nije isplaćivalo obaveze po osnovu zarada u toku godine za koju se vrši revizija.
- Do dana revizije izmirene su obaveze za zarade za novembar i decembar 2011. godine i januar 2012. godine.
- Druge obaveze* iznose 619 hiljada dinara i u narednoj tabeli data je njihova struktura (u hiljadama dinara):

<i>Druge obaveze</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze prema zaposlenima	162	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	457	810
<i>Svega druge obaveze:</i>	<i>619</i>	<i>810</i>

- Obaveze prema zaposlenima iznose 162 hiljade dinara i predstavljaju obavezu za otpremninu jednom zaposlenom radniku. Do dana revizije obaveza nije izmirena.
- Ostale obaveze iznose 457 hiljada dinara i odnose se na obaveze po osnovu poreza i doprinosa na zarade zastupnika kapitala. Deo obaveza koji se odnosio na neto zarade zastupnika kapitala iz perioda 2009. godine, izmiren je u toku 2012. godine.

2.2.2.1.3. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja iznose 1,598 hiljada dinara.
- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 108 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	19
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vred. i prethodnog poreza	108	112
<i>Svega obaveze za porez na dodatu vrednost:</i>	<i>108</i>	<i>131</i>

- Obaveza za PDV po osnovu razlike obračunatog i prethodnog poreza na dan 31.12.2012. godine iznose 108 hiljada dinara, a do dana revizije, obaveza je u celini izmirena.
- *Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine* iznose 1,490 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za doprinose koje terete troškove i to nadknadu za korišćenje građevinskog zemljišta, komunalnu taksu za isticanje firme i naknadu za zaštitu životne sredine. Do dana revizije Društvo nije izmirilo navedene obaveze.

2.2.2.1.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

- Odložene poreske obaveze nisu iskazane u finansijskim izveštajima Društva.

2.2.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

- Odložene poreske obaveze nisu iskazane u finansijskim izveštajima Društva.

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2012. godine ostvarilo dobitak u iznosu od 52 hiljade dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 7,864 hiljada dinara i ukupnih rashoda od 7,812 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih prihoda i rashoda ostvarilo dobitak, dok je u okviru finansijskih i ostalih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	7,282	6,959	323
Finansijski	-	192	(192)
Ostali	582	661	(79)
<i>Svega prihodi i rashodi:</i>	<i>7,864</i>	<i>7,812</i>	<i>52</i>

- Dobitak u iznosu od 52 hiljade dinara predstavlja dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja, kao i neto dobitak Društva
- Društvo nije u finansijskim izveštajima, niti napomenama iskazalo dobitak po akciji kako to zahteva MRS 33 – Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 7,864 hiljada dinara i prikazani su u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	7,282	7,217
Ostali prihodi	582	2,184
<i>Svega prihodi:</i>	<i>7,864</i>	<i>9,401</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u toku 2012. godine iznose 7,282 hiljade dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	3,232	2,817
Ostali poslovni prihodi	4,050	4,400
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>7,282</i>	<i>7,217</i>

Prihodi od prodaje iznose 3,232 hiljada dinara i odnose se na prihode od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

U strukturi proizvoda/usluga koje Društvo najznačajnije učešće ima prihod po osnovu reklamiranja .

Ostali poslovni prihodi iznose 4,050 hiljada dinara, a odnose se na prihode od premija, subvencija, dotacija, donacija, i to 3,500 hiljada dinara za subvenciju grada Sombora za informisanje na jezicima nacionalnih manjina, i 550 hiljada dinara za donacije od AP Vojvodine-Pokrajinskog sekretarijata za informisanje.

3.1.2. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi iznose 582 hiljade dinara i odnose se na prihode po osnovu otpisa dela duga za neto zarade zastupnika kapitala, kao i otpis dugovanja "Ddor Novi Sad".

3.2. RASHODI

- Ukupni rashodi koji su nastali u 2012. godini iznose 7,812 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	6,959	6,268
Finansijski	192	51
Ostali	661	2,515
<i>Svega rashodi:</i>	<i>7,812</i>	<i>8,834</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi iznose 6,959 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi materijala	215	388
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	3,573	3,288
Troškovi amortizacije i rezervisanja	230	240
Ostali poslovni rashodi	2,941	2,352
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>6,959</i>	<i>6,268</i>

- *Troškovi materijala* iznose 215 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	23	122
Troškovi goriva i energije	192	266
<i>Svega troškovi materijala:</i>	<i>215</i>	<i>388</i>

- *Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi* iznose 3,573 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2,128	2,256
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	390	404
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	180	103
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	241	30
Ostali lični rashodi i naknade	634	495
<i>Svega troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:</i>	<i>3,573</i>	<i>3,288</i>

- Ostali lični rashodi odnose se na: troškove prevoza na posao, troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu, troškovi otpremnina zbog odlaska u penziju.

- *Troškovi amortizacije i rezervisanja* iznose 230 hiljada dinara, a odnose se na 36 stavki postrojenja i opreme.

- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
I	2,5%	-
II	10%	-
III	15%	-
IV	20%	150
V	30%	325
<i>Svega:</i>		<i>476</i>

- *Ostali poslovni rashodi* iznose 2,941 hiljada dinara i odnose se na troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

- *Troškovi proizvodnih usluga* iznose 329 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara)

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi transportnih usluga	208	211
Troškovi usluga održavanja	61	13
Troškovi reklame i propagande	60	60
<i>Svega troškovi proizvodnih usluga:</i>	<i>329</i>	<i>284</i>

Nematerijalni troškovi iznose 2,612 hiljada dinara, a prikazani su analitički u tabeli koja sledi (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	867	997
Troškovi reprezentacije	46	35
Troškovi premija osiguranja	132	145
Troškovi platnog prometa	35	55
Troškovi članarina komorama i udruženjima	17	18
Troškovi poreza	2	2
Troškovi doprinosa	421	381
Ostali nematerijalni troškovi	1,092	435
<i>Svega nematerijalni troškovi:</i>	<i>2,612</i>	<i>2,068</i>

Ostali nematerijalni troškovi obuhvataju troškove kazni za prekršaj, troškove prinudne naplate, troškove blokada računa tri zaposlena radnika i troškove doprinosa.

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iznose 192 hiljade dinara, od čega se najveći deo odnosi na rashode kamata blokada računa, u iznosu od 180 hiljada dinara, i ostali manji deo na rashode zatezних kamata i rashode kamata za PDV.

3.2.3. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi za 2012. godinu, iznose 661 hiljadu dinara i predstavljaju troškove prinudne naplate po osnovu zaposlenog radnika koji je tužio "Radio Sombor" a.d., za neisplaćene zarade. Sudski spor je dobijen.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	6,543	6,220	323
Tokovi iz aktivnosti investiranja	-	-	-
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	-	-	-
<u>Svega</u>	<u>6,543</u>	<u>6,220</u>	<u>323</u>
Stanje na početku godine	-	-	-
Preračun kursnih razlika	-	-	-
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>6,543</i>	<i>6,220</i>	<i>323</i>

- *Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti* iznosi 6,543 hiljade dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren *odliv* u iznosu od 6,220 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u iznosu od 323 hiljada dinara.
- Društvo nije ostvarilo aktivnosti finansiranja niti investiranja.
- Neto priliv gotovine u toku 2012. godine iznosi 6,543 hiljada dinara.
- Na početku godine nije bilo gotovine, te je stanje na kraju 2012. godine 323 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2012. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2012.</i>	<i>Povećanje tokom 2012.</i>	<i>Smanjenje tokom 2012.</i>	<i>Stanje 31.12.2012.</i>
Osnovni kapital	2,379	-	-	2,379
Ostali kapital	-	-	-	-
Neuplaćeni upisani kapital	-	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-	-
Zakonske rezerve	25	-	-	25
Revalorizacione rezerve	-	-	-	-
Nerealizovani Db po osnovu Hov	-	-	-	-
Nerealizovani Gb po osnovu Hov	-	-	-	-
Dobitak	577	52	-	629
Gubitak	2,981	52	-	3,033
Otkup sopstvenih akcija	-	-	-	-
<i>Ukupno kapital:</i>	-	-	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	3,286	-	52	3,234

Osnovni kapital iznosi 2,379 hiljada dinara i odnosi se na *akcijski kapital*.

U odnosu na početno stanje u toku godine nije bilo promena na osnovnom kapitalu.

Dobitak na početku godine je iznosio 577 hiljada dinara i u toku godine je uvećan za dobitak tekuće godine od 52 hiljade dinara, tako da dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi 629 hiljada dinara.

6. POPIS

- Direktor Društva je Odlukom o godišnjem popisu imovine i obaveza za 2012. godinu obrazovo dve popisne komisije.
- Popisom zaliha sitnog inventara utvrđen je manjak od osam slika iz likovne zbirke.
- Takođe je izvršen otpis neizmirene obaveze prema dobavljaču "Digital reality" u iznosu od 9 hiljada dinara.
- Popis je sproveden prema uputstvu Direktora i u skladu sa predviđenim rokovima. Komisije su sačinile Izveštaje o popisu i Direktor Društva je dana 13.01.2013. godine doneo Odluku o usvajanju popisa za 2012. godinu.

7. SUDSKI SPOROVI

- Na dan bilansiranja Društvo nema aktivnih sudskih sporova. Svi sporovi iz predhodnih godina su okončani.

8. HIPOTEKE I JEMSTVA

- Na dan vršenja revizije, nad imovinom Društva nema konstituisanih hipoteka niti jemstava.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2012. godine.

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	92.60%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0.00%
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	89.08%
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	2.33%

b) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1.01%
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	1.05
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	0

c) Pokazatelji finansijske stabilnosti:

pokriće osnovnih sredstava kapitalom	0
pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	114.25%

d) Indikatori opšte likvidnosti:

obrtna imovina prema obavezama	16.22
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	16.22
pokriće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca	55.41

1.1. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

1.1.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2012.	2011.
kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva		

1.1.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze		

1.1.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze		

1.1.4. NETO OBRTNII KAPITAL

	2012.	2011.
obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)		

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

1.2.1. STALNA IMOVINA

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	2179	2409	0.9
Dugoročni finansijski plasmani	22	22	1
UKUPNO STALNA IMOVINA	2278	2508	0.91

1.2.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Stalna imovina	2278	2508	0.91
Obrtna imovina	1067	774	1.38
1) zalihe	0	0	0
2) potraživanja	738	768	0.96
3) potr.za više pl. porez na dobit	0	0	0
4) kratk. finans. plasmani	0	0	0
5) gotovina i got. ekvivalenti	323	0	0
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	3345	3282	1.02

1.2.3. KAPITAL

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Osnovni kapital	2379	2379	1
Rezerve	25	25	1
Revalorizacione rezerve			
Neraspoređena dobit	629	577	1.09
Gubitak	3033	2981	1.02
Otkupljene sopstvene akcije			
UKUPNI KAPITAL	0	0	0

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

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvenih akcija.

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

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

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

(Naziv izdavaoca akcija)

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

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

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

(Naziv izdavaoca akcija)