



# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU KOMPANIJE VOJPUT A.D. SUBOTICA**

Subotica, april 2013. godine

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Kompanija Vojput a.d. Subotica, MB: 08141711, objavljuje:

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU**

### SADRŽAJ

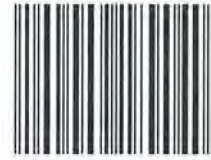
1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ KOMPANIJE ZA 2012. GODINU
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU KOMPANIJE
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA SKUPŠTINE O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA
6. ODLUKA SKUPŠTINE O USVAJANJU REVIZORSKOG IZVEŠTAJA I MIŠLJENJA REVIZORA
7. ODLUKA SKUPŠTINE O RASPODELI DOBITI



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ  
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О  
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И  
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 33908/2013  
Датум 06.03.2013



8100009189040



**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ  
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ**

за  
**КОМПАНИЈА ВОЈВОДИНАПУТ АД ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАЂЕВИНСКИХ ОБЈЕКТА, SUBOTICA**  
назив правног лица

Ђуре Ђаковића 10, Суботица  
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге  
група обвезника

08141711	4211	100838460
матични број	шифра делатности	ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: КОМПАНИЈА ВОЈВОДИНАПУТ АД ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАЂЕВИНСКИХ  
ОБЈЕКТА, SUBOTICA,

Шифра делатности: 4211

Величина за 2012. год.: Велики

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне  
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на  
дан 27.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 02.03.2013 под бројем ФИ 33908/2013 и  
регистрован 06.03.2013 са следећом садржином:

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	1434374	1209205
II. GOODWILL	003	91842	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	8034	7849
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	1290329	1019152
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1290329	1019152
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	44169	182204
1. Učešća u kapitalu	010	36733	161097
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	7436	21107
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	1509523	1531360
I. ZALIHE	013	317313	304134
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	1192210	1227226
1. Potraživanja	016	1036620	1078095
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	5159	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	52073	44611
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	55690	35029
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	42668	69491
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	2943897	2740565
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	2943897	2740565
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	410046	594101
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1114321	999964
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	351835	351835
III. REZERVE	104	13003	13003
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	466491	379984
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	7445	29942
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	276716	226369
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	1169	1169
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	1748921	1679289
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	30586	81159
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	422986	344655
1. Dugoročni krediti	114	390169	305162
2. Ostale dugoročne obaveze	115	32817	39493
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	1295349	1253475
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	380958	448170
3. Obaveze iz poslovanja	119	595673	466472
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	131165	136411
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	187553	200290
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	2132
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	80655	61312
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	2943897	2740565
D. VANBILANSNA PASIVA	125	410046	594101



## БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	2026290	1903649
1. Prihodi od prodaje	202	1947807	1818235
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	47547	81994
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	30794	2841
5. Ostali poslovni prihodi	206	142	579
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	1976127	1785744
2. Troškovi materijala	209	797949	744238
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	363403	321844
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	55929	113037
5. Ostali poslovni rashodi	212	758846	606625
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	50163	117905
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	55643	28275
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	159208	144167
VII. OSTALI PRIHODI	217	125480	88603
VIII. OSTALI RASHODI	218	17915	5076
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	54163	85540
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	54163	85540
1. Poreski rashod perioda	225	0	4241
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	4007	494
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	50156	80805
1. Osnovna zarada po akciji	233	1	1



## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2079370	1957668
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2056547	1942801
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	11986	14050
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	10837	817
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2170494	2097384
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1638326	1584447
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	367686	312451
3. Plaćene kamate	308	103736	159929
4. Porez na dobitak	309	6020	531
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	54726	40026
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	91124	139716
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	105659	132490
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	17113	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	18766	106030
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	69780	26460
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	105659	132490
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	225290	115376



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	225290	115376
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	8558	10729
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	2805
3. Finansijski lizing	332	983	1429
4. Isplaćene dividende	333	7575	6495
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	216732	104647
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2304660	2073044
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	2284711	2240603
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	19949	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	167559
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	35029	200589
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	1023	2712
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	311	713
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	55690	35029

#### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	350987
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	350987
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	350987
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9 ) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	350987
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	350987
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	848
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Ostali kapital (račun 309)	417	848
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Ostali kapital (račun 309)	420	848
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9 ) - Ostali kapital (račun 309)	423	848
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	848
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	13003
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3 ) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	13003
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6 ) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	13003



Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	13003
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	13003
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	382456
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	382456
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	471	2472
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	379984
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	379984
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	476	102240
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	15733
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	466491
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	479	29942
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	482	29942
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	485	29942
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	488	29942
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	490	22497
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	491	7445
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	145365
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	145365
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	83077
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	2073
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	226369
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	226369





Опис	АОП	Износ
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	50347
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	276716
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	531	438
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	534	438
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	535	731
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	537	1169
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	540	1169
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	543	1169
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	922163
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	922163
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	82346
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	4545
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	999964
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	999964
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	152587
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	38230
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	1114321

### СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

#### І 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	3	3
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	9	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца ( ceo број)	605	363	347



## II 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	7849	0	7849
1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine - nematerijalna ulaganja	607	92027	0	92027
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	99876	0	99876
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	1561960	542808	1019152
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	784318	0	784318
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	614985	0	614985
2.4. Revalorizacija - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	614	101844	0	101844
2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614 ) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	1833137	542808	1290329



## ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број  
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	244772	257647
3. Gotovi proizvodi	618	49756	17968
6. Dati avansi	621	22785	28519
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	317313	304134
1. Akcijski kapital	623	350987	350987
u tome : strani kapital	624	20044	0
7. Ostali osnovani kapital	632	848	848
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	351835	351835
1.1. Broj običnih akcija	634	100282	100282
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	350987	350987
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija ( 635+637=623)	638	350987	350987
1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	960502	1015425
2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	595673	466472
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja )	641	1139	9850
4. Porez na dodatnu vrednost - prethodni porez ( godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	259969	244129
5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	2115225	1907776
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	202608	174131
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	29713	27799
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja)	646	49901	43263



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja )	647	283	0
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ( potražni promet bez početnog stanja )	648	6818	6456
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	302287	273441
12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	4524118	4168742
1. Troškovi goriva i energije	651	216510	210170
2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	274835	245193
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	49369	43031
4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	10444	0
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	28755	33620
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	706231	559347
8. Troškovi zakupnina	658	33596	45499
9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	20530	14396
10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	3223	6361
11. Troškovi amortizacije	661	55929	57074
12. Troškovi premija osiguranja	662	9362	11543
13. Troškovi platnog prometa	663	1474	1503
15. Troškovi poreza	665	9972	5542
16. Troškovi doprinosa	666	2937	2838
17. Rashodi kamata	667	150547	132406
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	150547	132406
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	150547	132406
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	8300	2080
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	1883108	1635415
6. Prihodi od kamata	677	52584	14403
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1857	5789
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	54441	20192

#### НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. 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](http://www.apr.gov.rs)) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	3 - Велики
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	3 - Велики



Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР



Ружица Стаменковић





**KOMPANIJA VOJPUT ad**  
**SUBOTICA**  
Đure Đakovića 10  
MB 08141711

**KOMPANIJA**  
**VOJPUT a.d.**

Broj: *7-2269/3*

Datum: *27. 02. 2013* god.  
SUBOTICA



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**Kompanije VOJPUT ad**  
za 2012.godinu



## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Kompanija VOJPUT ad Subotica, Đure Đakovića 10, u pravnom prometu nastupa pod navedenim skraćenim nazivom firme koji je upisan u sudski registar pod brojem 1-470 kod suda u Subotici i Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

26.04.2012.g Izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i isto registrovano kod APR pod brojem BD 61218/2012 .

Puni naziv firme je Kompanija VOJVODINAPUT ad Subotica za izgradnju građevinskih objekata.

Osnovna delatnost je izgradnja građevinskig objekata sa šifrom delatnosti 4211 ,izgradnja puteva i autoputeva. Pored izgradnje, kompanija obavlja i poslove održavanja magistralnih, regionalnih i dela autoputa od Mađarske granice do Feketića; u ukupnoj dužini putne mreže od 700 km.

Krajem 2006.godine Kompanija je otpočela proizvodnju kamenih agregata u sopstvenom kamenolomu crvenih krečnjaka na nalazištu Drenovac, Mionica kod Čačka.

Krajem 2011.godine Kompanija je okončala aktivnost na otkrivanju sopstvenog majdana peska na lokaciji Kelebija kod Subotice. Majdan peska Vojput – Kelebija na osnovu Rešenja Pokrajinskog sekretarijata za energetiku i mineralne sirovine broj 115-310-199/2011-2 o odobrenju eksploatacije ,aktiviran je u decembru 2011.godine.

Kompanija je u 2012.g završila otkup 100% akcija zavisnog društva Somborputevi ad ,započet na Beogradskoj berzi 2005.g. i pokrenula postupak pripajanja potpuno zavisnog društva u skladu sa Zakonom o privrednim društvima.

Matični broj društva je 08141711

Poreski identifikacioni broj 100838460

Prosečan broj zaposlenih u 2012.g je 363 lica.

**PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodni računovodstveni standardi* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica* (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge,*
- *druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- *Zakon o tržištu kapitala* (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- *Zakon o privrednim društvima* (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 17.12.2003 godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine.

Izvršni odbor direktora Kompanije na sednici održanoj 25.02.2013.godine razmatrao je Finansijske izveštaje za 2012.godinu i doneo odluku o njihovom objavljivanju,



## **RAČUNOVODSTVENA NAČELA**

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

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

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

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

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

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

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

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## **ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

### **PROCENJIVANJE IMOVINE**

**1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**2. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

### **3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

### **4. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

## **5. AMORTIZACIJA**

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Proporcionalan metod za nekretnine i opremu, sem za Asfaltne baze za koja postrojenja se primenjuje funkcionalan metod,

## **6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

### **6.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

### **6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:**

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

### **6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:**

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

## **7. ZALIHE**

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

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

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

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

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

#### **8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

**9. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

**11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

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

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

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

**14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**16. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

2) za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

**17. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**18. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

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

**20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

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

**22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

**24. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

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

## **26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **26.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

**26.2. Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## **27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**27.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**27.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **28. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

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

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

## **29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.**

### **30. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom u skladu sa Pravilnikom o sadržini poreskog bilansa i drugim pitanjima od značaja za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica (Sl.glasnik RS broj : 99/10, 8/11, 13/12 i 8/13) i Pravilnikom o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica (Sl.glasnik RS broj : 88/10 i 8/13) i za 2012.g poreska stopa je 10%., dok je za utvrđivanje akontacije za 2013.g 15%.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### D1. Bilans otvaranja tekuće godine i zaključni bilans prethodne godine i bruto bilans i bilans i bilans tekuće godine

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

### D2. Nematerijalna ulaganja

	011	012	014	015	000 din.
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	<b>829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,020</b>	<b>7,849</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>91,842</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>92,027</b>
Nabavke u toku godine	0	91,842	185	0	92,027
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>829</b>	<b>91,842</b>	<b>185</b>	<b>7,020</b>	<b>99,876</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31. decembra 2012. godine	829	91,842	185	7,020	99,876
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31. decembra 2011. godine	829	0	0	7,020	7,849

Najznačajnija promena kod nematerijalnih ulaganja se odnosi na Goodwill nastao u postupku spajanja uz pripajanje zavisnog društva Kompanije Somborputevi ad Sombor, i to kao razlika troška sticanja učešća u kapitalu zavisnog preduzeća i fer vrednosti neto imovine na datum sticanja. Učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u iznosu od 123.069 hiljada dinara eliminisano je u celosti, što se vidi u Napomenama D4 Dugoročni finansijski plasmani..

Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na Integralni informativni sistem koji se radi za potrebe kompanije i čija je izrada još u toku.



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D3. Nekretnine, postrojenja i oprema**

	020	022	023	027	028	Hiljada din.
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>44,484</b>	<b>332,392</b>	<b>1,152,491</b>	<b>19,642</b>	<b>7,186</b>	<b>1,556,195</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>1,996</b>	<b>86,278</b>	<b>267,899</b>	<b>37,503</b>	<b>10,651</b>	<b>404,327</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos	1,996	86,278	165,658	37,503	10,651	302,086
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	102,241	0	0	102,241
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,191</b>
Prodaja u toku godine	0	0	12,296	0	0	12,296
Rashod u toku godine	0	0	12,895	0	0	12,895
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>46,480</b>	<b>418,670</b>	<b>1,395,199</b>	<b>57,145</b>	<b>17,837</b>	<b>1,935,331</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>40,530</b>	<b>496,513</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>537,043</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>7,731</b>	<b>48,198</b>	<b>57,066</b>	<b>10,379</b>	<b>123,374</b>
Amortizacija	0	7,731	48,198	0	0	55,929
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	57,066	10,379	67,445
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,415</b>
Po osnovu prodaje	0	0	2,729	0	0	2,729
Po osnovu rashodovanja	0	0	12,686	0	0	12,686
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>48,261</b>	<b>529,296</b>	<b>57,066</b>	<b>10,379</b>	<b>645,002</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31. decembra 2012. godine	46,480	370,409	865,903	79	7,458	1,290,329
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31. decembra 2011. godine	44,484	291,862	655,978	19,642	7,186	1,019,152

Povećanje vrednosti nekretnina ,postrojenja i opreme u neto iznosu od 198.027 hiljada dinara je posledica prenete vrednosti osnovnih sredstava zavisnog društva Kompanije Somborputevi ad Sombor u postupku spajanja uz pripajanje, revalorizacije sopstvenih jedinica opreme na fer vrednost ; usklađivanjem sa procenjenim tržišnim vrednostima i novim nabavkama.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D4. Dugoročni finansijski plasmani**

	030	032	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>105,108</b>	<b>55,989</b>	<b>21,107</b>	<b>182,204</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>19,077</b>	<b>2,123</b>	<b>0</b>	<b>21,200</b>
a) Po osnovu novih plasmana	19,077	2,123	0	21,200
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>123,069</b>	<b>22,497</b>	<b>13,669</b>	<b>159,235</b>
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	123,069	0	0	123,069
e) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	22,497	13,669	36,166
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>1,116</b>	<b>35,615</b>	<b>7,438</b>	<b>44,169</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31. decembra 2012. godine</b>	<b>1,116</b>	<b>35,615</b>	<b>7,438</b>	<b>44,169</b>
<b>31. decembra 2011. godine</b>	<b>105,108</b>	<b>55,989</b>	<b>21,107</b>	<b>182,204</b>

Smanjenje učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica objašnjeno je uz Napomenu D2.

Smanjenje po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti namenjenih prodaji izvršeno je primenom tržišne cene hartija na Berzi na dan Bilansa 31.12.2012.godine.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## D5. Zalihe

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	244,772	257,647
1.1. Nabavna vrednost	244,772	257,647
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	39,611	33,793
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	39,611	33,793
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	49,756	17,968
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	49,756	17,968
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>294,528</b>	<b>275,615</b>
1. Bruto dati avansi	22,785	28,519
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>22,785</b>	<b>28,519</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>317,313</b>	<b>304,134</b>



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D6. Kratkoročna potraživanja**

	200	202	21	22	hiljada din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	861	1,014,564	9	62,661	1,078,095
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>960,502</b>	<b>9</b>	<b>76,118</b>	<b>1,036,629</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	9	0	9
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
<b>NETO STANJE</b>					
31. decembra 2012. godine	0	960,502	0	76,118	1,036,620
31. decembra 2011. godine	861	1,014,564	9	62,661	1,078,095

**D7. Potraživanja za više plaćen porez na dobit**

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<b>Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak</b>	<b>5,159</b>	<b>0</b>

Kompanija je ostvarila pozitivan finansijski rezultat u poslovnoj 2012.godini ,ali je koristeći poreski gubitak pripojenog zavisnog društva shodno čl.32 i čl.33 Zakona o porezu na dobit,prenela poreski gubitak u svoj poreski bilans i stekla pravo na povrat prethodno uplaćenih akontacija poreza na dobit.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D8. Kratkoročni finansijski plasmani**

	232	238	hiljada dinara
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	111	44,500	44,611
Bruto stanje na kraju godine	7,543	44,530	52,073
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0
<b>NETO STANJE</b>			
31. decembra 2012. godine	7,543	44,530	52,073
31. decembra 2011. godine	111	44,500	44,611

**D9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
241	1. Dinarski poslovni račun	55,634	17,363
244	2. Devizni poslovni račun	52	17,666
242	3. Izdvojena novčana sredstva u devizama	4	0
	<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>55,690</b>	<b>35,029</b>

**D10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja**

		hiljada dinara	
		31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
27	1. Porez na dodatu vrednost	3,829	5,632
280	2. Unapred plaćeni troškovi	1,377	1,460
289	3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37,462	62,399
	<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>42,668</b>	<b>69,491</b>

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D11. Kapital**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	350,987	350,987
2. Ostali osnovni kapital	848	848
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 2)</b>	<b>351,835</b>	<b>351,835</b>
<b>II. Neuplaćeni upisani kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Emisiona premija	0	0
4. Rezerve	13,003	13,003
<b>III. Svega rezerve (3+4)</b>	<b>13,003</b>	<b>13,003</b>
<b>IV. Revalorizacione rezerve</b>	<b>466,491</b>	<b>379,984</b>
<b>V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>7,445</b>	<b>29,942</b>
<b>VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	226,369	143,293
5.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
5.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	226,369	143,293
6. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	50,347	83,076
6.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	191	2,271
6.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	50,156	80,805
<b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (5+6)</b>	<b>276,716</b>	<b>226,369</b>
<b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>1,169</b>	<b>1,169</b>
7. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
8. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (7+8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>1,114,321</b>	<b>999,964</b>

Akcijski kapital Kompanije čine 100.282 akcije nominalne vrednosti 3.500,00 dinara



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

a) Osnovni kapital	
	Aksijski kapital
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>350,987</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>350,987</b>

b) Rezerva	
	hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>13,003</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>13,003</b>

c) Revalorizacione rezerve	
	hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>379,984</b>
Povećanje u toku godine	102,240
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	102,240
c) po osnovu pozitivnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
Smanjenje u toku godine	15,733
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	15,733
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>466,491</b>

Povećanje revalorizacionih rezervi pojašnjeno uz tačku D3 Napomena. Smanjenje je izvršeno u iznosu od 205.792 ,00 dinara za sadašnju vrednost rashodovanih osnovnih sredstava, dok je razlika do iskazanog smanjenja iskorišćena za zatvaranje odloženih poreskih obaveza.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

d) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti	hiljada dinara
<b>1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine</b>	<b>29,942</b>
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
b) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	22,497
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>7,445</b>

Izvršeno je svođenje vrednosti hartija na berzansku cenu na dan bilansa ,što je rezultiralo iskazanim smanjenjem

e) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>226,369</b>
Povećanje:	191
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	191
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>226,560</b>

Povećanje neraspoređenog dobitka iz revalorizacionih rezervi za 191 hiljadu dinara izvršeno je iz revalorizacionih rezervi rashodovanih sredstava u 2012.g.

f) Neraspoređeni dobitak pri prenosu neto dobitka iz bilansa uspeha	hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>0</b>
Povećanje:	50,156
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	50,156
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>50,156</b>

g) Otkupljene sopstvene akcije	hiljada dinara
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>1,169</b>
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>1,169</b>

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## D12. Dugoročna rezervisanja

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	74,545	42,619
2. Rezervisanja u toku godine	0	55,963
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	50,573	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	24,037
<b>I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>23,972</b>	<b>74,545</b>
<b>II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu	6,614	6,614
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
<b>III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>6,614</b>	<b>6,614</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I do III)</b>	<b>30,586</b>	<b>81,159</b>

## D13. Dugoročne obaveze

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	390,169	305,162
2. Ostale dugoročne obaveze	32,817	39,493
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>422,986</b>	<b>344,655</b>

Dugoročni krediti dospevaju 2014.g i odnose se na kredite Raffeißen banke u iznosu od 159.217 hiljda dinara za koje je kao sredstvo obezbeđenja upisana hipoteka na poslovnu zgradu u Subotici ,poslovnu zgradu u Somboru (po osnovu preuzimanja Somborputeva) i kredite AIK banke u iznosu od 230.952 hiljade dinara za koje je upisana hipoteka za majdan peska Kelebija,i kamenolom .

Ostale dugoročne obaveze se odnose na obavezu prema EFG Lizing za nabavljenu savremenu asfaltnu bazu .

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

#### D14. Kratkoročne finansijske obaveze

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	380,958	448,170
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>380,958</b>	<b>448,170</b>

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na kredite poslovnih banaka sa rokom dospeća do 12 meseci i uvećani su za deo dugoročnih kredita koji dospevaju u narednih godinu dana u iznosu od 53.556 hiljada dinara i 10.101 hiljadu dinara po osnovu lizing rata koje dospevaju u 2013.g.

#### D15. Obaveze iz poslovanja

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	45,612	61,624
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	5,679
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	544,731	370,947
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	5,330	28,222
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>	<b>595,673</b>	<b>466,472</b>



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D16. Ostale kratkoročne obaveze**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9,496	7,834
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3,458	3,131
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,347	1,787
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	5,966	6,738
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	109,898	116,921
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	0	0
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)</b>	<b>131,165</b>	<b>136,411</b>

Najznačajnji iznos ostalih kratkoročnih obaveza se odnosi na obavezu za deo neisplaćene dividende po osnovu Odluke Skupštine od 04.06.2010.g o raspoređivanju neraspoređene dobiti iz ranijih godina a preostalog nakon isplate prvog dela 19.08.2010.godine.

**D17. Obaveze po osnovu PDV i AVR**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	<b>63</b>	<b>0</b>
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	63	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		0

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	<b>187,490</b>	<b>200,290</b>
3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	161,280	161,280
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	19
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	17,824	17,402
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	8,386	21,589
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3 Ostala pasivna razgraničenja	8,386	21,589
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3 )</b>	<b>187,553</b>	<b>200,290</b>

Najznačajniji iznos pasivnih razgraničenja od 161.280 hiljada dinara se odnosi na prihod budućeg perioda po osnovu potraživanja od Opštine Novi Kneževac za objekat čija realizacija je obustavljena a predmet utužen. Čeka se pravno rešenje spora da bi se računovodstveno, shodno sudskoj odluci ,ovo razgraničenje ukinulo.

## D18. Obaveze za porez na dobit

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>0</b>	<b>2,132</b>

Nije iskazana obaveza po osnovu poreza na dobit za 2012.g iz razloga opisanih u tački D7 Napomena.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

### D19. Odložena poreska obaveza

	hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>80,655</b>	<b>61,312</b>

### D20. Vanbilansna aktiva i pasiva

hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Okvirna garancija za dobro izvršenje posla Raiffeisen banka	28,709
Garancija za dobro izvršenje posla Komercijalna banka Somborputevi	457
Hipoteka na upravnu zgradu u Somboru Somborputevi	54,376
Hipoteka na poslovnu zgradu Đure Đakovića 10,Subotica	115,879
Hipoteka na majdanpeska Kelebija	97,995
Odmaralište Baške Vode	112,630
<b>Ukupno:</b>	<b>410,046</b>

hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Okvirna garancija za dobro izvršenje posla Raiffeisen banka	28,709
Garancija za dobro izvršenje posla Komercijalna banka Somborputevi	457
Hipoteka na upravnu zgradu u Somboru Somborputevi	54,376
Hipoteka na poslovnu zgradu Đure Đakovića 10,Subotica	115,879
Hipoteka na majdanpeska Kelebija	97,995
Odmaralište Baške Vode	112,630
<b>Ukupno:</b>	<b>410,046</b>

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## D21. Poslovni prihodi

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
<b>I Prah. od prodaje proizvoda i usluga – ukupno</b>	<b>1,947,807</b>	<b>1,818,235</b>
<b>II Prihodi od aktiviranja sopstvenih učinaka</b>	<b>47,547</b>	<b>81,994</b>
<b>III Povećanja vrednosti zaliha učinaka</b>	<b>30,794</b>	<b>2,841</b>
<b>IV Ostali prihodi</b>	<b>142</b>	<b>579</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (I+II+III+IV)</b>	<b>2,026,290</b>	<b>1,903,649</b>

## D22. Poslovni rashodi

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	0	0
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Troškovi materijala za izradu	579,071	531,543
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2,368	2,526
5. Troškovi goriva i energije	216,510	210,169
<b>II. Troškovi materijala (3 do 5)</b>	<b>797,949</b>	<b>744,238</b>
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	274,835	245,193
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	49,369	43,031
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	9,556	0
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	33	0
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	855	0
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

13. Ostali lični rashodi i naknade	28,755	33,620
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)</b>	<b>363,403</b>	<b>321,844</b>
14. Troškovi amortizacije	55,929	57,074
15. Troškovi rezervisanja	0	55,963
<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)</b>	<b>55,929</b>	<b>113,037</b>
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	484,383	326,964
17. Troškovi transportnih usluga	145,818	127,416
18. Troškovi usluga na održavanju	13,315	14,511
19. Troškovi zakupnina	33,596	59,895
20. Troškovi sajmova	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	5,050	7,419
22. Troškovi istraživanja	3,223	6,361
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	20,846	16,781
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)</b>	<b>706,231</b>	<b>559,347</b>
25. Troškovi neproizvodnih usluga	16,136	14,776
26. Troškovi reprezentacije	4,241	4,634
27. Troškovi premije osiguranja	9,362	11,543
28. Troškovi platnog prometa	1,474	1,503
29. Troškovi članarina	0	0
30. Troškovi poreza	9,972	5,542
31. Troškovi doprinosa	2,937	2,838
32. Ostali nematerijalni troškovi	8,493	6,442
<b>b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)</b>	<b>52,615</b>	<b>47,278</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>758,846</b>	<b>606,625</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>1,976,127</b>	<b>1,785,744</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>50,163</b>	<b>117,905</b>

Struktura radova u građevinskoj sezoni 2012.g. ,kao i preneti poslovi iz 2011.g negativno su se odrazili na nivo troškova, što je rezultiralo nižom profitnom stopom od očekivane .



Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

### D23. Finansijski prihodi

	<b>hiljada dinara</b>	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	54,441	20,193
4. Pozitivne kursne razlike	1,023	2,090
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	144	5,845
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	35	147
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)</b>	<b>55,643</b>	<b>28,275</b>

### D24. Finansijski rashodi

	<b>hiljada dinara</b>	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	150,547	132,406
4. Negativne kursne razlike	259	1,260
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4,445	1,985
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	3,957	8,516
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)</b>	<b>159,208</b>	<b>144,167</b>

Izvršeno je kursiranje obaveza sa valutnom klauzulom i isto obuhvaćeno kao rashod perioda. Primenjeni srednji kurs NBS za Evro na dan bilansa 113,7183.

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

**D25. Ostali prihodi**

	<b>hiljada dinara</b>	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2,229	894
2. Dobici od prodaje materijala	16,386	14,651
3. Viškovi	2	50
4. Naplaćena otpisana potraživanja	1,830	400
5. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	13,735	33,975
6. Prihodi od smanjenja obaveza	13,936	313
7. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	18,582	24,036
8. Ostali nepomenuti prihodi	3,789	14,284
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	54,991	0
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 9)</b>	<b>125,480</b>	<b>88,603</b>

**D26. Ostali rashodi**

	<b>hiljada dinara</b>	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1,475	1,114
2. Gubici od prodaje materijala	14	57
3. Manjkovi	0	117
4. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	2,914	0
5. Ostali nepomenuti rashodi	10,118	3,788
6. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	92	0
7. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3,302	0
<b>OSTALI RASHODI (1 do 7)</b>	<b>17,915</b>	<b>5,076</b>

Napomene uz Finansijske izveštaje 31.12.2012. Kompanija Vojput ad Subotica

## D27. Dobitak

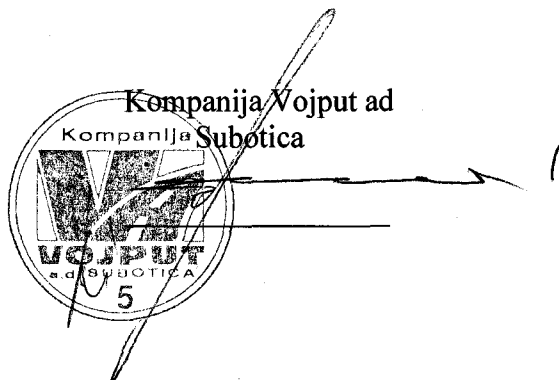
Kompanija je ostvarila pozitivan bruto rezultat u iznosu od 54.163 hiljade dinara i neto rezultat za 2012.godinu u iznosu od 50.156 hiljada dinara.

Nedostatak obrtnih sredstava , angažovanje kreditnih sredstava od poslovnih banaka za finansiranje proizvodnje rezultiralo je visokim nivoom finansijskih rashoda, koji dodatno usložnjavaju poslovanje Kompanije u uslovima oštre tržišne utakmice.

Kompanija je uspela da održi tekuću likvidnost bez dana blokade, uz uredno servisiranje svih obaveza prema zaposlenima i javnim prihodima.

## D28. Potencijalne obaveze

Kompanija nema sporove koji bi ugrozili njen položaj u budućem periodu .Sporovi koji se u toku i u kojima je Kompanija tužena strana su 4.538 hiljada dinara.Međutim sporovi koji su u toku u kojima se Kompanija javlja kao tužilac iznose 513.317 hiljada dinara ,i nakon pozitivnog ishoda koji se očekuje ,mogu samo poboljšati likvidnost u slučaju naplate.



KOMPANIJA  
**VOJPUT** a.d.  
SUBOTICA

PRIMLJENO:	27. 03. 2013	
ORG. JED.	BROJ	PRILOG
7-	2769	1/17

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2012. GODINU

**"KOMPANIJA VOJVODINAPUT" a.d. Subotica**

Beograd, 14.03.2013. godine

## SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA .....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU .....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE .....	21
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....	22



SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA  
"KOMPANIJA VOJVODINAPUT" a.d. Subotica

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "KOMPANIJA VOJVODINAPUT" a.d. Subotica (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i 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. 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 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.



*Nastavak - Strana 2*

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 revizijskog mišljenja.

*Mišljenje bez rezerve*

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

Beograd, 14.03.2013. godine



Ovlašćeni revizor,

*[Signature]*  
dr Đoko Malešević

## BILANS STANJA

### na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>		<b>1.434.374</b>	<b>1.209.205</b>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL	D2	91.842	
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D2	8.034	7.849
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D3	1.290.329	1.019.152
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D3	1.290.329	1.019.152
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D4	44.169	182.204
1. Učešće u kapitalu	D4	36.733	161.097
2. Ostali dugoročni plasmani	D4	7.436	21.107
<b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>		<b>1.509.523</b>	<b>1.531.360</b>
I. ZALIHE	D5	317.313	304.134
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1.192.210	1.227.226
1. Potraživanja	D6	1.036.620	1.078.095
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D7	5.159	
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D8	52.073	44.611
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D9	55.690	35.029
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D10	42.668	69.491
<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>			
<b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>		<b>2.943.897</b>	<b>2.740.565</b>
<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>			
<b>Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>		<b>2.943.897</b>	<b>2.740.565</b>
<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	D20	<b>410.046</b>	<b>594.101</b>



**BILANS STANJA (nastavak)**

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>PASIVA</b>			
<b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>		<b>1.114.321</b>	<b>999.964</b>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	351.835	351.835
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	13.003	13.003
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11	466.491	379.984
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D11	7.445	29.942
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	276.716	226.369
VIII. GUBITAK			
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	D11	1.169	1.169
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)</b>		<b>1.748.921</b>	<b>1.679.289</b>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	30.586	81.159
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	422.986	344.655
1. Dugoročni krediti	D13	390.169	305.162
2. Ostale dugoročne obaveze	D13	32.817	39.493
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		1.295.349	1.253.475
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14	380.958	448.170
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	595.673	466.472
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	131.165	136.411
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	187.553	200.290
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	D18		2.132
<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>D19</b>	<b>80.655</b>	<b>61.312</b>
<b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>		<b>2.943.897</b>	<b>2.740.565</b>
<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	D20	<b>410.046</b>	<b>594.101</b>

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>			
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>	D21	<b>2.026.290</b>	<b>1.903.649</b>
1. Prihodi od prodaje	D21	1.947.807	1.818.235
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D21	47.547	81.994
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D21	30.794	2.841
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	D21	142	579
<b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>	D22	<b>1.976.127</b>	<b>1.785.744</b>
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D22	797.949	744.238
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D22	363.403	321.844
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D22	55.929	113.037
5. Ostali poslovni rashodi	D22	758.846	606.625
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		50.163	117.905
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	D23	<b>55.643</b>	<b>28.275</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	D24	<b>159.208</b>	<b>144.167</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	D25	<b>125.480</b>	<b>88.603</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	D26	<b>17.915</b>	<b>5.076</b>
<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b>	D27	<b>54.163</b>	<b>85.540</b>
<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>			
<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>			
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>		<b>54.163</b>	<b>85.540</b>
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>			



**BILANS USPEHA (nastavak)**

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>			
1. Poreski rashod perioda	27		4.241
2. Odloženi poreski rashodi perioda	27	4.007	494
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
<b>D. Isplaćena lična primanja poslodavcu</b>			
<b>Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>	27	<b>50.156</b>	<b>80.805</b>
<b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>			
<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>			
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		<b>50.156</b>	<b>80.805</b>
<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

### u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	<b>2.079.370</b>	<b>1.957.668</b>
1. Prodaja i primljeni avansi	2.056.547	1.942.801
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	11.986	14.050
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	10.837	817
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	<b>2.170.494</b>	<b>2.097.384</b>
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1.638.326	1.584.447
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	367.686	312.451
3. Plaćene kamate	103.736	159.929
4. Porez na dobit	6.020	531
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	54.726	40.026
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	<b>91.124</b>	<b>139.716</b>
<b>B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	<b>105.659</b>	<b>132.490</b>
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	17.113	
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	18.766	106.030
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	69.780	26.460
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	<b>105.659</b>	<b>132.490</b>

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
<b>V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	<b>225.290</b>	<b>115.376</b>
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	225.290	115.376
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	<b>8.558</b>	<b>10.729</b>
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		2.805
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing	983	1.429
4. Isplaćene dividende	7.575	6.495
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	<b>216.732</b>	<b>104.647</b>
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>	<b>2.304.660</b>	<b>2.073.044</b>
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>	<b>2.284.711</b>	<b>2.240.603</b>
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)</b>	<b>19.949</b>	
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>		<b>167.559</b>
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>35.029</b>	<b>200.589</b>
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>1.023</b>	<b>2.712</b>
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	<b>311</b>	<b>713</b>
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)</b>	<b>55.690</b>	<b>35.029</b>



## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Neraalizo						Ukupno	
	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak		Otkupljene sopstvene akcije i udeli
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	350.987	848	13.003	382.456	29.942	145.365	438	922.163
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	<b>350.987</b>	<b>848</b>	<b>13.003</b>	<b>382.456</b>	<b>29.942</b>	<b>145.365</b>	<b>438</b>	<b>922.163</b>
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						83.077	731	82.346
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				2.472		2.073		4.545
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	<b>350.987</b>	<b>848</b>	<b>13.003</b>	<b>379.984</b>	<b>29.942</b>	<b>226.369</b>	<b>1.169</b>	<b>999.964</b>
Korigovano početno stanje	<b>350.987</b>	<b>848</b>	<b>13.003</b>	<b>379.984</b>	<b>29.942</b>	<b>226.369</b>	<b>1.169</b>	<b>999.964</b>
Ukupna povećanja u tekućoj godini				102.240		50.347		152.587
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				15.733	22.497			38.230
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	<b>350.987</b>	<b>848</b>	<b>13.003</b>	<b>466.491</b>	<b>7.445</b>	<b>276.716</b>	<b>1.169</b>	<b>1.114.321</b>

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

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

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Duško Dražić, direktor
2. Radmila Vučetić, šef računovodstva

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

Izjavom rukovodstva od 14.03.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Radmila Vučetić, šef računovodstva
2. Snežana Ristanović, knjigovođa bilansista

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva. Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

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

1.7. Revizorski tim:

1. dr Đoko Malešević, ovlašćeni revizor
2. dr Mirko Andrić, ovlašćeni revizor
3. dr Dejan Jakšić, revizor
4. Eva Brborić

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012 - 14.03.2013. godine.



## 2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"Kompanija Vojvodinaput" a.d. je osnovana 1961. godine pod nazivom Preduzeće za puteve "Subotica". Pod skraćenim nazivom Kompanija "Vojput" a.d. posluje od 1998. godine. Sedište Društva je u Subotici, Đure Đakovića broj 10. Od 27.11.1990. godine organizovano je kao akcionarsko društvo. Osnovna delatnost Društva je izgradnja i održavanje puteva, izgradnja brana, akumulacionih jezera, ribnjaka, donjeg sloja željezničkih pruga i slično. 2004. godine Društvo preuzima 70,48% vlasništva Kompanije "Somborputevi" a.d. Sombor. Krajem 2006. godine Društvo je otpočelo proizvodnju kamenih agregata u sopstvenom kamenolomu crvenih krečnjaka na nalazištu Drenovac, kod Mionice. Dana 01.11.2012. godine izvršeno je spajanje pripajanjem zavisnog društva "Somborputevi" a.d. Sombor, koje je pripajanjem prestalo da postoji.

Šifra delatnosti: 4211 Izgradnja puteva i autoputeva

Matični broj: 08141711

Poreski identifikacioni broj: 100838460

Oznaka i broj rešenja u sudu: 1-470

Veličina preduzeća: veliko

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 363.



## A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

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

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),



- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

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

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

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

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



## **B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

**B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

### **B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

### **B4. AMORTIZACIJA**

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan za sva sredstva sem asfaltne baze gde se primenjuje funkcionalni metod obračuna (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje proporcionalnu i funkcionalnu metodu obračuna amortizacije.

Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu preostalog veka upotrebe.



## **B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

### **B5.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

### **B5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

### **B5.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

## **B6. ZALIHE**

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

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

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



Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda. Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

**B7. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

**B8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**B9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za do dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda na osnovu procene naplativosti.

**B10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u



stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

**B11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**B12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**B13. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**B14. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

**B15. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,



- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**B16. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**B17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**B18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**B19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**B20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**B21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**B22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.



## B23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

### B23.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

**B23.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## B24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

**B24.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**B24.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## B25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

**B25.1. Ostale prihode** čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**B25.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **B26. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**B26.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**B26.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **B27. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

**C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

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

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2



**D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE**

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

**D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	Hiljada dinara				
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerija lna ulaganja	Nemateri jalna ulaganja u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	<b>829</b>			<b>7.020</b>	<b>7.849</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>91.842</b>	<b>185</b>		<b>92.027</b>
Nabavke u toku godine		91.842	185		92.027
<b>Smanjenje:</b>					
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>829</b>	<b>91.842</b>	<b>185</b>	<b>7.020</b>	<b>99.876</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>					
<b>Povećanje:</b>					
<b>Smanjenje:</b>					
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>					
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31.12.2012. godine	829	91.842	185	7.020	99.876
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31.12.2011. godine	<b>829</b>			<b>7.020</b>	<b>7.849</b>

Početna nematerijalna ulaganja izuzimajući goodwill vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja).

Goodwill je nastao prilikom pripajanja zavisnog društva "Somborputevi" a.d. Sombor 01. novembra 2012. godine kao razlika između troška sticanja i učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica i fer vrednosti neto imovine na dan sticanja.

Početno prikazivanje goodwilla vrednovano je u visini razlike između plaćene i objektivne vrednosti kapitala (paragraf 51 MSFI 3 - Poslovne kombinacije).

Goodwill se obezvređuje. Testiranje obezvređenja vrši se na svaki dan bilansa primenom dinamičke prinostne metode (paragraf 55 MSFI 3 - Poslovne kombinacije i paragraf 104 MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine).

Društvo je u okviru koncesija, patenata i licenci evidentiralo licencu za sistemski softver. Ostala nematerijalna ulaganja se odnose na naknadu za priključak na vodovodnu mrežu. Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na projekat, izradu i implementaciju integralnog

informativnog sistema u skladu sa ugovorom sa "Intersoftom". Izrada i implementacija integralnog informativnog sistema je u toku. Implementacija informativnog sistema se vrši modularno.

### D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>44.484</b>	<b>332.392</b>	<b>1.152.491</b>	<b>19.642</b>	<b>7.186</b>	<b>1.556.195</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>1.996</b>	<b>185.798</b>	<b>622.545</b>	<b>37.503</b>	<b>10.651</b>	<b>858.493</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos		16.204	39.705	37.503	10.651	104.063
Revalorizacija odnosno procena u toku godine			102.241			102.241
Po osnovu pripajanja Somborputevi a.d.	1.996	169.594	480.599			652.189
<b>Smanjenje:</b>			<b>25.191</b>	<b>57.065</b>	<b>10.380</b>	<b>92.636</b>
Prodaja u toku godine			12.296			12.296
Rashod u toku godine			12.895			12.895
Po osnovu prenosa u upotrebu					10.380	10.380
Aktiviranje				57.065		57.065
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>46.480</b>	<b>518.190</b>	<b>1.749.845</b>	<b>80</b>	<b>7.457</b>	<b>2.322.052</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>40.530</b>	<b>496.513</b>			<b>537.043</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>106.797</b>	<b>403.298</b>			<b>510.095</b>
Amortizacija		7.276	48.653			55.929
Po osnovu pripajanja Somborputevi a.d.		99.521	354.645			454.166
<b>Smanjenje:</b>			<b>15.415</b>			<b>15.415</b>
Po osnovu prodaje			2.729			2.729
Po osnovu rashodovanja			12.686			12.686
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>147.327</b>	<b>884.396</b>			<b>1.031.723</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31.12.2012. godine	<b>46.480</b>	<b>370.863</b>	<b>865.449</b>	<b>80</b>	<b>7.457</b>	<b>1.290.329</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>						
31.12.2011. godine	<b>44.484</b>	<b>291.862</b>	<b>655.978</b>	<b>19.642</b>	<b>7.186</b>	<b>1.019.152</b>

Građevinski objekti i zemljište je u vlasništvu Društva.

U skladu sa računovodstvenim politikama Društva, početno priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši po nabavnoj vrednosti (paragraf 15 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema). Nakon početnog priznavanja zemljište, zgrade, postrojenja i oprema se



vrednuju po fer vrednosti ako knjigovodstvena vrednost znatnije odstupa od fer vrednosti (paragraf 31 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo je povećalo vrednost zemljišta na osnovu pripajanja zemljišta zavisnog Društva "Somborputevi" a.d. Sombor.

Vrednost građevinskih objekata je povećana nabavkom jednog stana u Beogradu za 16.204 hiljada dinara i na osnovu pripajanja građevinskih objekata zavisnog Društva "Somborputevi" a.d. Sombor.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata prikazano je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara				
Rb	Naziv	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Ukupno
		1	2	(1-2)
1.	Stan u Beogradu, Zvezdara, Kulina bana br.8	16.204		16.204
2.	Građ.objekti Somborputevi a.d. Sombor - pripajanje	169.594	99.521	70.073
	<b>Svega (1+2)</b>	<b>185.798</b>	<b>99.521</b>	<b>86.277</b>

Društvo je u toku godine povećalo vrednost opreme nabavkom nove opreme, pripajanjem opreme zavisnog društva "Somborputevi" a.d. i procenom fer vrednosti celokupne opreme. Procenu fer vrednosti opreme izvršila je stručna komisija Društva.

Povećanje vrednosti opreme je prikazano na narednoj tabeli:

Hiljada dinara				
Rb	Naziv	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Ukupno
		1	2	(1-2)
1.	Novonabavljena oprema	39.705		39.705
2.	Po osnovu pripajanja Somborputevi a.d.	480.599	354.645	125.954
3.	Revalorizacija celokupne opreme	102.241		102.241
	<b>Svega (1+3)</b>	<b>622.545</b>	<b>354.645</b>	<b>267.900</b>

Društvo je u toku godine prodalo opremu čija je nabavna vrednost 12.296 hiljada dinara, ispravka vrednosti 2.729 hiljada dinara a sadašnja vrednost 9.567 hiljada dinara. Na osnovu prodaje, ostvaren je i evidentiran u okviru ostalih rashoda gubitak u iznosu od 1.336 hiljada dinara.

Prodaja opreme je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Prodata oprema	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Škoda Super B Elegance	1.362	3.752	2.292	1.460	(98)
BMW X5Drive 40d	6.869	8.544	437	8.107	(1.238)
<b>Ukupno:</b>	<b>8.231</b>	<b>12.296</b>	<b>2.729</b>	<b>9.567</b>	<b>(1.336)</b>

Na osnovu odluke Odbora direktora, Društvo je rashodovalo zastarelu i neupotrebljivu opremu čija je nabavna vrednost 12.895 hiljada dinara, ispravka vrednosti 12.686 hiljada dinara. Rashodovana oprema je prodana kao staro gvožđe. Prodajom rashodovane opreme, ostvaren je i evidentiran dobitak u okviru ostalih prihoda u iznosu od 2.062 hiljade dinara (videti napomenu D25).

Rashodovana oprema je prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Rashod 11.07.2012.		2.992	2.992		
Oprema Somborputeva 01.11.12.		5.493	5.489	4	(4)
Po popisu 31.12.12.		4.410	4.205	205	(205)
<b>Ukupno:</b>		<b>12.895</b>	<b>12.686</b>	<b>209</b>	<b>(209)</b>

Oprema u pripremi se odnosi na uređaj – čitač kartice - za evidentiranje prisutnosti zaposlenih na radu.

Dati avansi su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Dati avansi u iznosu od 7.457 hiljada dinara su prikazani na narednoj tabeli:

Rb	Dobavljač	Namena avansa	Iznos avansa
1.	"Budućnost" a.d. Subotica	Nameštaj	456
2.	"Nordnet" d.o.o. Subotica	Mrežna oprema	74
3.	"Azotara" d.o.o. Subotica	Zemljište	3.115
4.	"Intersoft" d.o.o. Subotica	Informacioni sistem	3.812
	<b>Svega (1 do 4)</b>		<b>7.457</b>

Društvo obračunava amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme primenom proporcionalne metode za sva sredstva sem asfaltne baze za koju se primenjuje funkcionalna metoda po osnovu iskorišćenosti kapaciteta.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 55.929 hiljada dinara je pravilno obračunata i evidentirana u okviru rashoda.

Revalorizaciona rezerva se ukida u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina kada je sredstvo od koga revalorizaciona rezerva potiče u potpunosti otpisano, prodato ili rashodovano kao i za iznos razlike između obračunate amortizacije na revalorizovanu



vrednost sredstva i obračunate amortizacije na nerevalorizovanu vrednost sredstva (paragraf 41 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Za obezbeđenje otplate dugoročnih kredita Društvo je uknjižilo hipoteku u korist banaka na sledeće objekte:

1. Poslovna zgrada Subotica, Đure Đakovića 10
2. Kamenolom, Drenovac
3. Banja peska, Kelebija

i zalogu na asfaltnu bazu u Subotici i Somboru.

#### D4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>105.109</b>	<b>55.988</b>	<b>24.308</b>	<b>185.405</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>19.078</b>	<b>2.123</b>	<b>98</b>	<b>21.299</b>
a) Po osnovu novih plasmana	19.078	2.123		21.201
b) Po osnovu usklađivanja vrednosti			98	98
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>123.069</b>	<b>22.497</b>	<b>16.955</b>	<b>162.521</b>
a) Po osnovu naplate			13.677	13.677
b) Po osnovu otpisa – pripajnja zavisnog društva	123.069		3.278	126.347
c) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti		22.497		22.497
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>1.118</b>	<b>35.614</b>	<b>7.451</b>	<b>44.183</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>			<b>3.201</b>	<b>3.201</b>
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>			<b>14</b>	<b>14</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)</b>	<b>1.118</b>	<b>35.614</b>	<b>7.437</b>	<b>44.169</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)</b>	<b>105.109</b>	<b>55.988</b>	<b>21.107</b>	<b>182.204</b>

Početno priznavanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po nadoknadivoj vrednosti (paragraf 18 MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i paragraf 43 MRS 39 – Finansijski instrumenti – priznavanje i odmeravanje). Dugoročne hartije od vrednosti upisane na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni (paragraf 58 do 70 MRS 39 – Finansijski instrumenti – priznavanje i odmeravanje).

Društvo je na dan 01.11.2012. godine otpisalo učešće u kapitalu zavisnog društva "Somborputevi" a.d. Sombor zbog pripajanja pomenutog društva. Danom pripajanja, zavisno društvo je prestalo da postoji.

### 1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Radio "Opanak" Mionica		RSD	1.118		1.118
<b>a) Učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica</b>					<b>1.118</b>
Vojvođanska banka a.d.		RSD	16		16
Novosadska banka a.d.		RSD	12		12
NLB Banka a.d.		RSD	60		60
Komgrad a.d. Subotica-		RSD	3.524		3.524
Vojvodinaput a.d. Pančevo		RSD	203		203
Vojvodinaput a.d. Novi Sad		RSD	615		615
Komercijalna banka a.d. Beograd		RSD	26.125		26.125
OTP Banka Srbija a.d. Novi Sad		RSD	2.936		2.936
SBD Broker a.d. Subotica		RSD	2.123		2.123
<b>b) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dug.hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b>					<b>35.614</b>
<b>Ukupno (a+b)</b>					<b>36.732</b>

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica odnosi se na učešće u kapitalu "Radio Opanak" d.o.o. Mionica u iznosu od 1.118 hiljada dinara gde je Društvo vlasnik 80% kapitala. Učešće je usaglašeno.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na akcije. Izuzev akcija "Komercijalne banke" a.d. Beograd, koje su vrednovane po berzanskim cenama na zadnji dan trgovanja, ostale akcije nisu iskazane po berzanskim cenama, jer su skinute sa liste kotacija Beogradske berze. Efekti smanjenja vrednosti akcija emitenta "Komercijalna banka" a.d. Beograd, evidentirani su u okviru kapitala (videti napomenu D11).

Učešće u kapitalu "Vojvođanske banke" a.d. Novi Sad i "Novosadske banke" a.d. Novi Sad je manje od vrednosti jedne akcije. Učešće u kapitalu pomenutih banaka treba obezvređiti.



## 2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Diljada dinara						
Ime dužnika	Vrsta finansijskog plasmana	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Solidarna stamb. izgradnja	stambeni		RSD	836		836
Pereš d.o.o	komerc. zapisi		RSD	2.600	2.600	
Reform Metlara	komerc. zapisi		RSD	606	606	
Livnica	komerc. zapisi		RSD	72	72	
Alpina	zadržan depozit		RSD	6.615		6.615
Vojvođanska banka a.d.					8	(8)
Novosadska banka a.d.					6	(6)
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani - ukupno</b>						<b>7.437</b>

Na osnovu zakona iz ranijih godina, Društvo je na osnovu isplaćenih zarada izdvajalo i uplaćivalo sredstva za solidarnu stambenu izgradnju. Sredstva nisu vraćena Društvu, nisu usaglašavana i starija su od 10 godina. Ostale dugoročne plasmane u iznosu od 836 hiljada dinara potrebno je obezvređiti.

Ostali dugoročni finansijski plasmani i finansijski rezultat su precenjeni a rashodi potcenjeni u iznosu od 836 hiljada dinara.

Društvo je u okviru ispravke vrednosti ostalih dugoročnih finansijskih plasmana iskazalo i ispravke vrednosti u iznosu od 14 hiljada dinara koje se odnose na ispravke vrednosti učešća u kapitalu drugih pravnih lica. Ostali dugoročni finansijski plasmani su potcenjeni a učešće u kapitalu drugih pravnih lica je precenjeno u iznosu od 14 hiljada dinara.

Materijalno značajna stavka ostalih dugoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 6.615 hiljada dinara odnosi se na rezervisanje za zadržan depozit "Alpine". Zbog spora sa "Alpinom" i neispostavljenih situacija, Društvo je zadržani depozit evidentiralo u okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana.

## D5. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	244.772	257.646
1.1. Nabavna vrednost	244.772	257.646
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	39.610	33.794
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	39.610	33.794
3. Zalihe učinaka neto	49.756	17.968
3.1. Gotovi proizvodi (neto)	49.756	17.968
<b>I Zalihe - neto (1 do 3)</b>	<b>294.528</b>	<b>275.614</b>
1. Neto dati avansi	22.785	28.520
<b>II Dati avansi - neto</b>	<b>22.785</b>	<b>28.520</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>317.313</b>	<b>304.134</b>

Zalihe su usaglašene sa popisom. Zalihe učinaka su vrednovane po ceni koštanja. Društvo je u bilansu iskazalo povećanje zaliha učinaka u iznosu od 30.794 hiljade dinara a po vrednostima iskazanim u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva, povećanje zaliha učinaka iznosi 31.788 hiljada dinara. Razlika je nastala po osnovu pripajanja zavisnog društva "Somborputevi" a.d. Sombor. Prihodi i finansijski rezultat je potcenjen u iznosu od 994 hiljade dinara.

### Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	7.597	15.188	22.785
Ispravka vrednosti			
<b>Dati avansi, neto</b>	<b>7.597</b>	<b>15.188</b>	<b>22.785</b>

Dati avansi stariji od godinu dana su prikazani na narednoj tabeli:

Rb	Naziv dobavljača	Hiljada dinara	
		Iznos	Iznos
1.	Gpm Gams d.o.o. Subotica	1.646	
2.	Mg Open Pit d.o.o. Beograd	168	
3.	Via Balkanika Turs d.o.o. Beograd	214	
4.	Jelen Do a.d. Požega (Jelen Do)	860	
5.	Aqua Arts-Akvarmin d.o.o. Beograd	12.300	
	<b>Ukupno (1 do 5)</b>	<b>15.188</b>	



Dati avansi "Aqua Arts-Akvarmin" d.o.o. Beograd u iznosu od 12.300 hiljada dinara je evidentiran danom pripajanja zavisnog društva "Somborputevi" a.d. Sombor. Društvo je u sporu sa primaocem avansa.

## D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara				
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Potraž. iz specif. poslova	Druga potraživa nja	Potraživa nja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	860	1.106.472	9	96.736	1.204.077
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>		<b>999.486</b>		<b>110.192</b>	<b>1.109.678</b>
Ispravka vrednosti na početku godine		91.908		34.074	125.982
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa					
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		56.810			56.810
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		3.886			3.886
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		<b>38.984</b>		<b>34.074</b>	<b>73.058</b>
<b>NETO STANJE</b>					
31.12.2012. godine		<b>960.502</b>		<b>76.118</b>	<b>1.036.620</b>
31.12.2011. godine	<b>860</b>	<b>1.014.564</b>	<b>9</b>	<b>62.662</b>	<b>1.078.095</b>

Potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Društvo je indirektno ispravilo potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana. Druga potraživanja u iznosu od 76.118 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja za ugovorene, zatezne i kamate po sporazumu u ukupnom iznosu od 75.443 hiljade dinara,
- potraživanja od zaposlenih u iznosu od 197 hiljada dinara i
- potraživanja po osnovu refundacija za isplaćene naknade bolovanja na teret Fonda i porođajno odsustvo u iznosu od 478 hiljada dinara



## STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	960.502	38.984	<b>999.486</b>
Ispravka vrednosti		38.984	<b>38.984</b>
Neto potraživanja	<b>960.502</b>		<b>960.502</b>
Druga potraživanja (bruto)	76.118	34.074	<b>110.192</b>
Ispravka vrednosti		34.074	<b>34.074</b>
Neto potraživanja	<b>76.118</b>		<b>76.118</b>

## D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	<b>5.159</b>	

Društvo je ostvarilo dobitak u 2012. godini. Koristeći gubitak pripojenog zavisnog društva, u skladu sa članom 32. i članom 33. Zakona o porezu na dobit, prenela poreski gubitak u svoj poreski bilans i stekla pravo na povrat prethodno uplaćenih akontacija poreza na dobitak.

## D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	111	44.500	<b>44.611</b>
Bruto stanje na kraju godine	<b>7.543</b>	<b>44.530</b>	<b>52.073</b>
Ispravka vrednosti na početku godine			
Ispravka vrednosti na kraju godine			
<b>NETO STANJE</b>			
31.12.2012. godine	<b>7.543</b>	<b>44.530</b>	<b>52.073</b>
31.12.2011. godine	<b>111</b>	<b>44.500</b>	<b>44.611</b>

Kratkoročni finansijski plasmani su usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

**1) Kratkoročni krediti**

Hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđe nje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Zaposleni	decembar 2012.	nema	nema	RSD	7.543		7.543
<b>a) Kratkoročni krediti u zemlji</b>							<b>7.543</b>

Kratkoročni kredit u zemlji se odnosi na zajam dat zaposlenima na period od 6 meseci.

**2) Ostali kratkoročni finansijski plasmani**

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Peda Commerce d.o.o. Subotica - pozajmica	1 godina	RSD	10.000
KDS d.o.o. Subotica - pozajmica	1 godina	RSD	500
Azotara d.o.o. Subotica - pozajmica	1 godina	RSD	34.000
OOS Somborputevi a.d. Sombor - pozajmica	1 godina	RSD	30
<b>Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno</b>			<b>44.530</b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze su beskamratne pozajmice date pravnim licima koje je Društvo odobrilo 2009. godine. Na osnovu aneksa ugovora o zajmu, prolongirani su rokovi otplate zajma. Ostale kratkoročne finansijske plasmane je potrebno reklasifikovati na dugoročne finansijske plasmane.

Protiv Društva "Azotara" d.o.o. Subotica je pokrenut prethodni stečajni postupak u februaru 2012. godine a u aprilu 2012. godine i stečajni postupak. Društvo je prijavilo potraživanje po osnovu datih pozajmica. Na osnovu sudskog rešenja, pomenuto potraživanje je priznato. Stečajni postupak je na osnovu rešenja suda 19.07.2012. godine vraćen u predstečajni postupak.

**D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	55.634	17.364
2. Devizni poslovni račun	52	17.665
3. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	4	
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>55.690</b>	<b>35.029</b>



Stanje sredstava na poslovnim računima je usaglašeno sa popisom i sa izvodima banaka na dan bilansa. Stanje na deviznom računu je dinarska protivvrednost 14,85 USD i 448,46 EUR kursirana po srednjem kursu NBS na dan bilansa.

## D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	3.829	5.632
2. Unapred plaćeni troškovi	1.377	1.460
3. Razgraničeni PDV	2.161	3.551
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	35.301	58.848
<b>UKUPNO (1 do 4)</b>	<b>42.668</b>	<b>69.491</b>

Porez na dodatu vrednost se odnosi na više plaćeni PDV.

Unapred plaćeni troškovi u iznosu od 1.377 hiljada dinara se odnose na troškove osiguranja budućeg obračunskog perioda.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja su prikazana na narednoj tabeli:

Hiljada dinara		
Rb	Naziv	Iznos
1.	Razgraničeni PDV u primljenim avansima	5.261
2.	Razgraničeni troškovi registracije	1.875
3.	Razgraničeni PDV u datim avansima	138
4.	Razgraničeni troškovi kamate po ugovoru	3.403
5.	Razgraničeni ostali troškovi	756
6.	Obračunati prihodi od JP Putevi Srbije	23.868
	<b>Svega (1 do 6)</b>	<b>35.301</b>

Razgraničeni troškovi kamate po ugovoru u iznosu od 3.403 hiljade dinara se odnose na obračunate kamate po ugovoru sa "Boja" d.o.o. Sombor za period do 2014. godine.

Unapred obračunati prihodi u iznosu od 23.868 hiljada dinara od JP "Putevi Srbije" Beograd su po osnovu sporazuma o indeksaciji osnovnog duga ovog javnog preduzeća prema Društvu, koji dospevaju na naplatu u narednim periodima do 30. juna 2014.godine. Prihodi po sporazumu o indeksaciji za 2012. godinu evidentirani su u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D26)



**D11. KAPITAL**

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	350.987	350.987
2. Ostali osnovni kapital	848	848
<b>I. Svega osnovni kapital (1+2)</b>	<b>351.835</b>	<b>351.835</b>
3. Rezerve	13.003	13.003
<b>II. Svega rezerve</b>	<b>13.003</b>	<b>13.003</b>
<b>III. Revalorizacione rezerve</b>	<b>466.491</b>	<b>379.984</b>
<b>IV. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>7.445</b>	<b>29.942</b>
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (4.1.+4.2.)	226.369	143.293
4.1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	2.271	
4.2. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	224.098	143.293
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (5.1.+5.2.)	50.347	83.076
5.1. Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	191	2.271
5.2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	50.156	80.805
<b>V. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>	<b>276.716</b>	<b>226.369</b>
<b>VI. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>1.169</b>	<b>1.169</b>
<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI)</b>	<b>1.114.321</b>	<b>999.964</b>

Osnovni kapital registrovan u Agenciji za privredne registre u iznosu od 4.318.169,77 EUR. Po registrovanom Ugovoru o organizovanju osnovni kapital Društva iznosi 350.987 hiljada dinara.

Ostali osnovni kapital se odnosi na izvore sredstava formiranih na osnovu zakona pre prve primene MRS.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

**a) Osnovni kapital**

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>350.987</b>	<b>350.987</b>	<b>848</b>	<b>351.835</b>
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>350.987</b>	<b>350.987</b>	<b>848</b>	<b>351.835</b>

**b) Rezerva**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>13.003</b>
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>13.003</b>

**c) Revalorizacione rezerve**

Hiljada dinara

<b>Stanje na početku godine</b>	<b>379.984</b>
Povećanje u toku godine	102.240
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	102.240
Smanjenje u toku godine	15.733
a) po osnovu odloženih poreskih obaveza po revalorizaciji	15.733
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>466.491</b>

Revalorizacione rezerve su povećane na osnovu pozitivnog efekta procene opreme po fer vrednosti (videti napomenu D3).

**d) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti**

Hiljada dinara

<b>1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine</b>	<b>29.942</b>
a) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	22.497
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>7.445</b>



Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti su smanjene na osnovu svođenja vrednosti akcija "Komerijalne banke" a.d. Beograd na berzanske cene na zadnji dan trgovanja (videti napomenu D4).

**e) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi**

Hiljada dinara	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>2.271</b>
Povećanje:	
a) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	191
Smanjenje:	
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>2.462</b>

**f) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha**

Hiljada dinara	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>224.098</b>
Povećanje:	50.156
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	50.156
Smanjenje:	
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>274.254</b>

Ukupan neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi i iz bilansa uspeha na dan bilansa iznosi 276.716 hiljada dinara.

**g) Otkupljene sopstvene akcije i udeli**

Hiljada dinara	
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>1.169</b>
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	
Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>1.169</b>

**Struktura akcijskog kapitala:**

			Hiljada dinara
	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	88.086	87,84%	308.301
Akcije pravnih lica	10.480	10,45%	36.680
Kastodi račun	1.716	1,71%	6.006
<b>Svega akcijski kapital</b>	<b>100.282</b>	<b>100,00%</b>	<b>350.987</b>

Nominalna vrednost jedne akcije je 3.500,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 11.111,87 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi je 15.522,00 dinara.



**D12. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	74.545	42.619
2. Rezervisanja u toku godine		55.963
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	31.991	
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	18.582	24.037
<b>I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>23.972</b>	<b>74.545</b>
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu	6.614	6.614
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>6.614</b>	<b>6.614</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)</b>	<b>30.586</b>	<b>81.159</b>

Dugoročna rezervisanja vršena su u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove u garantnom roku u iznosu od 23.972 hiljade dinara odnose se na garancije za poslove po sledećim ugovorima:

1. Grad Subotica 7.404 hiljade dinara,
2. Opštinska Uprava Opštine Bačka Topola u iznosu od 7.710 hiljada dinara,
3. JP Direkcija za izgradnju Grada Sombora u iznosu od 8.858 hiljada dinara.

U toku godine su iskorišćena rezervisanja u iznosu od 31.991 hiljade dinara po poslovima za investitora JP "Putevi Srbije" Beograd. Ukinuta rezervisanja u iznosu od 18.582 hiljade dinara evidentirana su u okviru ostalih prihoda (videti napomenu D25).

Rezervisanje za kaucije i depozite se odnose na rezervisanje - zadržani depozit od "Alpine" sa kojom je Društvo u sporu.

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**D13. DUGOROČNE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	390.169	305.162
2. Ostale dugoročne obaveze	32.817	39.493
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>422.986</b>	<b>344.655</b>

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

### 1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
Raiffeisen bank a.d. Beograd	30.07.2014.	30.07.2010.	Hipoteka na zgradu Đure Đakovića 10, zaloga na AB Sombor, založena potraživanja od JP Putevi	6mesečni Belibor +4% god.	RSD	53.253
Raiffeisen bank a.d. Beograd	18.10.2013.	18.11.2011.	Hipoteka na zgradu Đure Đakovića 10, zaloga na AB Subotica, založena potraživanja po ug. Crna Bara -Novi Kneževac	Tromes. Belibor +2% god.	RSD	94.865
Raiffeisen banka – (kredit Somborputeva pripajanje)	30.06.2013.				EUR	11.099
Aik banka a.d. Niš	31.05.2014.	29.09.2012.	Hipoteka na kamenolom Drenovac i banju peska Kelebija	11% god.	RSD Val.kla uzula	80.952
Aik banka a.d. Niš	12.12.2014.	11.05.2013.	Hipoteka na kamenolom Drenovac i banju peska Kelebija	11% god.	RSD Val.kla uzula	150.000
<b>Dugoročni krediti u zemlji - ukupno</b>						<b>390.169</b>

Za obezbeđenje otplate dugoročnih kredita uknjižene su hipoteke u korist banaka na nekretnine Društva (videti napomenu D3). Krediti sa valutnom klauzulom su kursirane u skladu sa ugovorom na dan bilansa. Kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda.

### 2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
EFG lizing	17.10.2016.	15.11.2011.	menice	7,08%	RSD	32.817
<b>Obaveze po finansijskom lizingu</b>						<b>32.817</b>



Deo dugoročnih kredita i ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana reklasifikovane su na kratkoročne finansijske obaveza.

## D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	380.958	448.170
<b>UKUPNO</b>	<b>380.958</b>	<b>448.170</b>

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

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6
Raiffeisen banka - okvirna kreditna linija	29.12. 2012.	Hipoteka na zgradu Đure Đakovića br.10 i zaloga na AB Sombor i AB Subotica	1mesečni belibor +2% godišnje	RSD	285.200
Aik banka	28.12. 2013.	Založeno potraživanje Jp Direkcija za izgradnju grada Subotice 32.238 (u 000din)	1,95% mesešno	RSD	32.000
<b>a) Kratkoročni krediti u zemlji</b>					<b>317.200</b>
Raiffeisen banka	30.07. 2014.	Hipoteka na zgradu Đure Đakovića 10, zaloga na AB Sombor, založena potraživanja od JP Putevi	6mesečni belibor +4% godišnje	RSD	53.657
<b>b) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>					<b>53.657</b>
EFG lizing	31.12 2013.	menice	godišnja 7.08%	RSD	10.101
<b>c) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine</b>					<b>10.101</b>
<b>Ukupno (a+b+c)</b>					<b>380.958</b>



**D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	45.612	61.624
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		5.679
3. Dobavljači u zemlji	544.731	370.947
4. Ostale obaveze	5.330	28.222
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)</b>	<b>595.673</b>	<b>466.472</b>

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

Materijalno značajne stavke ostalih obaveza iz poslovanja se odnose na obaveze za premije osiguranja u iznosu od 4.709 hiljada dinara i naknadu za zaštitu životne sredine u iznosu od 372 hiljade dinara.

**D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.496	7.834
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.458	3.131
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.371	1.788
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	5.966	6.738
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	108.188	115.297
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	1.684	1.623
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	2	
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)</b>	<b>131.165</b>	<b>136.411</b>

Obaveze za zarade i naknade se odnose na decembarske zarade isplaćene u januaru 2013. godine. Obaveza za dividendu i učešće u dobitku je preostala obaveza po odluci Skupštine Društva za isplatu dividende iz 2010. godine.

### D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze za ostale javne prihode	<b>63</b>	
1.1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	63	
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1. do 2.4.)	<b>187.490</b>	<b>200.290</b>
2.1. Obračunati prihodi budućeg perioda	161.280	161.280
2.2. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		19
2.3. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	17.824	17.402
2.4. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	8.386	21.589
2.4.1. Ostala pasivna razgraničenja	8.386	21.589
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>187.553</b>	<b>200.290</b>

Društvo je u okviru obračunatih prihoda budućih perioda evidentiralo buduće prihode na osnovu obračunate situacije – nabavke materijala za izgradnju objekta u opštini Novi Kneževac. Radovi na izgradnji su obustavljeni i pokrenut je sudski spor.

Ostala pasivna vremenska razgraničenja se odnose se ukalkulisane obaveze po osnovu PDV iz avansa u iznosu od 3.271 hiljade dinara i ukalkulisane obaveze po osnovu kredita koji je dospelo za plaćanje 28.12.2012. godine a plaćen je u januaru 2013. godine.

### D18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>		<b>2.132</b>

### D19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
<b>Odložene poreske obaveze po osnovu razlike između amortizacije obračunate u računovodstvene i poreske svrhe</b>	<b>80.655</b>	<b>61.312</b>
	80.655	61.312



Odložene poreske obaveze su nastale kao razlika između obračunate amortizacije u računovodstvene i poreske svrhe.

## D20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Odmaralište Baška Voda	112.630
Hipoteka na poslovnu zgradu Đure Đakovića 10, Subotica	115.879
Hipoteka na majdan peska Kelebija	97.995
Hipoteka na upravnu zgradu Somborputevi, Sombor	54.376
Okvirna garancija za dobro izvršenje posla, Raiffeisen banka	28.709
Garancija za dobro izvršenje posla (Somborputevi), Komercijalna banka	457
<b>Ukupno:</b>	<b>410.046</b>

Hiljada dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Odmaralište Baška Voda	112.630
Hipoteka na poslovnu zgradu Đure Đakovića 10, Subotica	115.879
Hipoteka na majdan peska Kelebija	97.995
Hipoteka na upravnu zgradu Somborputevi, Sombor	54.376
Okvirna garancija za dobro izvršenje posla, Raiffeisen banka	28.709
Garancija za dobro izvršenje posla (Somborputevi), Komercijalna banka	457
<b>Ukupno:</b>	<b>410.046</b>



**D21. POSLOVNI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		1.969
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.947.807	1.816.266
<b>I Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1 + 2)</b>	<b>1.947.807</b>	<b>1.818.235</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>1.947.807</b>	<b>1.818.235</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>		
3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	47.547	81.994
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE</b>	<b>47.547</b>	<b>81.994</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>		
4. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	30.794	2.841
<b>d) Ostali prihodi</b>		
5. Prihodi od zakupnine	142	
6. Ostali poslovni prihodi		579
<b>C. OSTALI PRIHODI (5 + 6)</b>	<b>142</b>	<b>579</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+4)</b>	<b>2.026.290</b>	<b>1.903.649</b>

Prihodi od aktiviranja učinaka se odnose na upotrebu sopstvenih proizvoda agregata za materijal za izgradnju.

Društvo je u bilansu iskazalo povećanje zaliha učinaka u iznosu od 30.794 hiljade dinara a po vrednostima iskazanim u glavnoj knjizi finansijskog računovodstva, povećanje zaliha učinaka iznosi 31.788 hiljada dinara. Prihodi i finansijski rezultat je potcenjen u iznosu od 994 hiljade dinara.

**D22. POSLOVNI RASHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Troškovi materijala za izradu	579.071	531.543
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2.368	2.526
3. Troškovi goriva i energije	216.510	210.169
<b>I. Troškovi materijala (1 do 3)</b>	<b>797.949</b>	<b>744.238</b>
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	274.835	245.193
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	49.369	43.031
6. Troškovi naknada po ugovoru o delu	9.556	
7. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	33	
8. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	855	
9. Ostali lični rashodi i naknade	28.755	33.620
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 9)</b>	<b>363.403</b>	<b>321.844</b>
10. Troškovi amortizacije	55.929	57.074
11. Troškovi rezervisanja		55.963
<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja – ukupno (10+11)</b>	<b>55.929</b>	<b>113.037</b>
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	484.383	326.964
13. Troškovi transportnih usluga	145.818	127.416
14. Troškovi usluga na održavanju	13.315	14.511
15. Troškovi zakupnina	33.596	59.895
16. Troškovi reklame i propagande	5.050	7.419
17. Troškovi istraživanja	3.223	6.361
18. Troškovi ostalih usluga	20.846	16.781
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 18)</b>	<b>706.231</b>	<b>559.347</b>
19. Troškovi neproizvodnih usluga	16.136	14.776
20. Troškovi reprezentacije	4.241	4.634
21. Troškovi premije osiguranja	9.362	11.543
22. Troškovi platnog prometa	1.474	1.503
23. Troškovi poreza	9.972	5.542
24. Troškovi doprinosa	2.937	2.838
25. Ostali nematerijalni troškovi	8.493	6.442
<b>b) Nematerijalni troškovi (19 do 25)</b>	<b>52.615</b>	<b>47.278</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>758.846</b>	<b>606.625</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>1.976.127</b>	<b>1.785.744</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>	<b>50.163</b>	<b>117.905</b>



**D23. FINANSIJSKI PRIHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	54.441	20.192
2. Pozitivne kursne razlike	1.023	2.091
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	144	5.845
4. Ostali finansijski prihodi	35	147
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)</b>	<b>55.643</b>	<b>28.275</b>

Prihodi od kamata u iznosu od 54.441 hiljade dinara prikazane su na narednoj tabeli:

Rb.	Naziv	Hiljada dinara
		Iznos
1.	Komercijalna banka a.d. Beograd	54
2.	Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd	63
3.	JP Direkcija za izgradnju grada Subotica	8.871
4.	Metals banka a.d. Novi Sad	194
5.	Ministarstvo za kapitalne investicije NIP infrastruktura	43.310
6.	Raiffeisen bank a.d. Beograd	1.857
7.	Zatezne kamate	92
	<b>Ukupno (1 do 7)</b>	<b>54.441</b>

Društvo je ostvarilo pozitivne kursne razlike po potraživanjima i obavezama u iznosu od 147 hiljada dinara i 876 hiljada dinara po osnovu gotovine u stranoj valuti.

**D24. FINANSIJSKI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	150.547	132.406
2. Negativne kursne razlike	259	1.260
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.445	1.985
4. Ostali finansijski rashodi	3.957	8.516
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>159.208</b>	<b>144.167</b>

U okviru rashoda kamata Društvo je evidentiralo kamate po finansijskim kreditima od Raiffeisen bank a.d. i AIK banka a.d. u ukupnom iznosu od 145.996 hiljada dinara, rashode kamata po osnovu lizinga u iznosu od 3.134 hiljade dinara i rashode kamata po obavezama iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 1.417 hiljada dinara. Ostale finansijske rashode u iznosu od 3.957 hiljada dinara čine rashodi za obradu zahteva za kredite od Raiffeisen banke u iznosu od 1.185 hiljada dinara, za obradu kredita od AIK banke u iznosu od 2.593 hiljade dinara, trošak garancije kod AIK banke u iznosu od 137 hiljada dinara i drugi finansijski rashodi u iznosu od 42 hiljade dinara.



## D25. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.229	894
2. Dobici od prodaje materijala	16.386	14.651
3. Viškovi	2	50
4. Naplaćena otpisana potraživanja	1.830	400
5. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	13.735	33.975
6. Prihodi od smanjenja obaveza	13.936	313
7. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	18.582	24.036
8. Ostali nepomenuti prihodi	3.789	14.284
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	54.991	
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 9)</b>	<b>125.480</b>	<b>88.603</b>

Dobici od prodaje opreme se odnose na dobitak od prodaje dva rashodovana putnička automobila ranijih godina (Yugo i Opel) u iznosu od 167 hiljada i prodajom rashodovanih sredstava u toku godine te je ostvaren dobitak u iznosu od 2.062 hiljade dinara.

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 13.936 hiljada dinara se odnose na oprihodovane primljene avanse iz 2006. i 2007. godine u iznosu od 13.819 hiljada dinara i obaveza starijih od 3 godine u iznosu od 117 hiljada dinara.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 3.789 hiljada dinara se odnose na prihode po osnovu naknade štete u iznosu od 1.441 hiljade dinara, naknadno primljeni rabat i spravnjenje sa dobavljačima u iznosu od 726 hiljada dinara, ostalih prihoda Somborputeva evidentiranih prilikom pripajanja društva u iznosu od 693 hiljade dinara i naplaćenih troškova spora od JP Direkcije za izgradnju grada Subotica u iznosu od 929 hiljada dinara.

Prihod od usklađivanja vrednosti potraživanja u iznosu od 54.991 hiljade dinara je prihod po prvostepenoj sudskoj presudi 33 P-1393/11 od Ministarstva za kapitalne investicije. Društvo je povelu sudski spor protiv navedenog ministarstva i na osnovu presude izvršilo umanjeње indirektno otpisanog potraživanja.

**D26. OSTALI RASHODI**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.475	1.114
2. Gubici od prodaje materijala	14	57
3. Manjkovi		117
4. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	2.914	
5. Ostali nepomenuti rashodi	10.118	3.788
6. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	92	
7. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.302	
<b>OSTALI RASHODI (1 do 7)</b>	<b>17.915</b>	<b>5.076</b>

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 1.475 hiljada dinara odnose se na prodaju vozila Škode, BMW i Fiat Punta koji je kupljen i bio evidentiran samo u okviru opreme u pripremi i prodat.

Ostali nepomenuti rashodi i iznosu od 10.118 hiljada dinara su naknade štete trećim licima u iznosu od 1.268 hiljada dinara, izdaci za humanitarne, zdravstvene i druge namene u iznosu od 8.300 hiljada dinara i ostali rashodi pripojenog društva "Somborputevi" a.d. Sombor u iznosu od 550 hiljada dinara.

Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja u iznosu od 2.914 hiljada dinara, odnose se na otpis potraživanja od DTD "Vodoprivredno" d.o.o. Senta za nenaplaćeni deo računa iz 2009. godine po odluci generalnog direktora.

**D27. DOBITAK I GUBITAK**

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	54.163	85.540
2. Poreski rashodi perioda		4.241
3. Odloženi poreski rashodi perioda	4.007	494
<b>Neto dobitak (1-2-3)</b>	<b>50.156</b>	<b>80.805</b>



**D28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

Sudski sporovi u kojima se Društvo javlja kao tužilac ili tuženik prikazani su na narednim tabelama:

**Sporovi u kojima je Društvo tužilac:**

R.B.	Tužena strana	Pravni osnov za tužbu	Datum pokretanja tužbe	Vrednost spora (hilj.dinara)	Verovatan ishod spora
1.	OPŠTINA NOVI KNEŽEVAC	Naplata potraživanja	20.12.2010.	248.037	OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
2.	GRAD SOMBOR	Naplata potraživanja	08.09.2010.	80.122	OD UTUŽENOG IZNOSA, OSTAO JE DUG TUŽENOG OD 14.826.768 DINARA I KAMATE NA UKUPAN IZNOS, PREDMET JE DRUGOSTEPENOM PRESUDOM VRAĆEN NA PONOVI POSTUPAK. OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
3.	MINISTARSTVO ZA INFRASTRUKTURU	Naplata potraživanja	20.09.2010.	71.966	DONETA JE PRVOSTEPENA PRESUDA U KORIST TUŽIOCA, NA KOJU SE TUŽENI ŽALIO. OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
4.	ALPINE DOO BEOGRAD	Naplata potraživanja	13.12.2010.	35.088	DONETA JE PRVOSTEPENA PRESUDA U KORIST TUŽIOCA, NA KOJU SE TUŽENI ŽALIO. OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
5.	MZ KUPUSINA	Naplata potraživanja	03.09.2010.	3.209	DONETA JE PRAVOSNAŽNA PRESUDA U KORIST TUŽIOCA. OČEKUJE SE NAPLATA.
6.	OPŠTINA BAČKA TOPOLA	Naplata potraživanja	03.09.2010.	3.931	DONETA JE DRUGOSTEPENA PRESUDA U KORIST TUŽIOCA. OČEKUJE SE NAPLATA
7.	OPŠTINSKA UPRAVA SENTA	Naplata potraživanja	21.07.2012.	10.773	OČEKUJE SE SKLAPANJE PORAVNANJA
8.	OPŠTINA MALI IDOŠ	Naplata potraživanja	10.07.2012	44.000	UPLAĆEN JE IZNOS OD 34.600.000, OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
9.	OPTUŽNICA PROTIV MOMČILA MILOVIĆA	Krivično delo zloupotrebe službenog položaja i falsifikovanja služb. isprave	22.03.2012.		NEIZVESTAN ISHOD
10.	USTAVNA ŽALBA	Nezakonit tender na izgradnji koridora 10	09.01.2013.		NEIZVESTAN ISHOD



11.	MD INŽENJERING SU DOO	Tužba upravnom sudu radi poništenja rešenja	27.03.2012.		SVOJINSKI SPOR - NEIZVESTAN ISHOD
12.	GRADSKA UPRAVA GRADA SUBOTICE- SLUŽBA ZA GRAĐEVINARSTVO	Tužba upravnom sudu radi poništaja građevinske dozvole	19.12.2012.		SVOJINSKI SPOR - NEIZVESTAN ISHOD
13.	GOLDEN GARDEN DOO	Predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave	06.12.2012.	2.543	DONETO PRAVOSNAŽNO REŠENJE O IZVRŠENJU- DUŽNIK JE U BLOKADI
14.	KIMPRODUKT DOO	Predlog za izvršenje na osnovu verodostojne isprave	01.09.2011.	13.648	DONETO PRAVOSNAŽNO REŠENJE O IZVRŠENJU- DUŽNIK JE U BLOKADI
	<b>SVEGA (1 do 14)</b>			<b>513.317</b>	

**Sporovi u kojima je Društvo tuženik:**

R.B.	Tužilac	Pravni osnov za tužbu	Datum pokretanja tužbe	Vrednost spora (hilj.dinara)	Verovatan ishod spora
1.	CRKVENJAKOV RADOVAN	Naknada štete	02.06.2009.	258	DVA PUTA JE DONETA PRESUDA O ODBIJANJU TUŽBENOG ZAHTEVA TUŽIOCA. PREDMET JE PONOVO POD ŽALBOM TUŽIOCA
2.	LALIĆ BRANKO	Poništaj rešenja o otkazu ugovora o radu	14.01.2008.		DONETA JE PRAVOSNAŽMNA PRESUDA O ODBIJANJU TUŽBENOG ZAHTEVA TUŽIOCA. TUŽILAC JE ULOŽIO REVIZIJU
3.	ZZ "BONUS AGRICOL"	Naknada štete	18.02.2011.	2.000	OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD-ODGOVORNOST PODIZVOĐAČA ZA ŠTETU
4.	KOVAČ ĐORĐE	Isplata duga	27.02.2009.	600	POTPUNO NEOSNOVAN TUŽBENI ZAHTEV- OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
5.	FARAGO ELIZ	Naknada štete	21.11.2011.	480	OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD, S OBZIROM DA NISMO LEGITIMISANI DA BUDEMO STRANKA U POSTUPKU, NISMO NADLEŽNI

6.	PZP BEOGRAD U RESTRUKTURIRA NJU	Utvrđenje i ništavnost ugovora	03.12.2012.		POSTUPAK SE ODNOSI NA STICANJE ASFALTNE BAZE U SRBOBRANU. OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
7.	SREDOJEVIĆ TATOMIR	Naknada štete	06.07.2010.	750	SPOR SE ODNOSI NA KAMENOLOM U MIONICI. OČEKUJE SE POZIVAN ISHOD
8.	SREDOJEVIĆ KRSTA	Naknada štete	26.04.2010.	450	SPOR SE ODNOSI NA KAMENOLOM U MIONICI. OČEKUJE SE POZIVAN ISHOD
9.	OPŠTINSKO JAVNO TUŽILAŠTVO	Privredni prestup u kamenolomu	20.06.2011.		SPOR SE ODNOSI NA MERENJE PRAŠINE U KAMENOLOMU. PREDMET JE POD ŽALBOM, OČEKUJE SE POZITIVAN ISHOD
	<b>Svega (1 do 9)</b>			<b>4.538</b>	

Za obezbeđenje otplate kredita Društvo ima uknjižene hipoteke u korist banaka na objekte ukupne vrednosti u iznosu od 268.250 hiljada dinara.

Uknjižene hipoteke su prikazane u sledećoj tabeli:

Rb	Objekat	Banka	Osnov	Vrednost
1.	Upravna zgrada, Subotica Đure Đakovića br. 10	Raiffeisen banka a.d. Beograd	Ugovor o kreditu	115.879
2.	Majdan peska Čavolj, Kelebija	AIK banka a.d. Niš	Ugovor o kreditu	97.995
3.	Posl. zgrada – Somborputevi Sombor		Dug.kredit po osnovu pripajanja Somborputeva	54.376
	<b>Svega (1 do 3)</b>			<b>268.250</b>

Društvo ima primljene garancije po osnovu ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancija broj 265-000000-1337983-15 sa aneksima 1,2,3 i 4 u ukupnom iznosu od 28.708 hiljada dinara sa rokom u 2013. godini iznos od 4.091 hiljade dinara i u 2014. godini 24.617 hiljada dinara.



**D29. FINANSIJSKA STABILNOST**

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	1.434.374	1.209.205
2. Zalihe i dati avansi	317.313	304.134
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
<b>I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)</b>	<b>1.751.687</b>	<b>1.513.339</b>
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	1.114.321	999.964
5. Dugoročna rezervisanja	30.586	81.159
6. Dugoročne obaveze	422.986	344.655
<b>II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)</b>	<b>1.567.893</b>	<b>1.425.778</b>
<b>Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)</b>	<b>1,12</b>	<b>1,06</b>
Referentna vrednost treba da bude manje od	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 183.794 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

**D30. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA**

	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	2.026.290	1.903.649
2. Varijabilni rashodi	1.647.173	1.401.880
<b>3. Marža pokrića (1-2)</b>	<b>379.117</b>	<b>501.769</b>
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	328.954	383.864
5. Neto finansijski rashodi	103.565	115.892
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(53.402)	2.013
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,1871	0,2636
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	2.311.711	1.896.012
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	7.637



10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti $9/1 \times 100$	-	0,40%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je $8 > 1$	285.421	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti $(11/1) \times 100$	14,09%	-

---

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 285.421 hiljade dinara. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA

Beograd: 14.03.2013. godine

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

*Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu*

### *I UVOD*

U skladu sa ugovorom zaključenim između "KOMPANIJA VOJVODINAPUT" a.d. Subotica (u daljem tekstu „Društvo“) i "EUROAUDIT" d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

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

### **Vreme obavljanja revizije**

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 14.03.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

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

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

### **Obim ispitivanja**

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

**II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE**

U Izveštaju nezavisnog revizora nismo izrazili materijalno značajne rezerve koje bi imale uticaj na finansijske izveštaje Društva za 2012. godinu.

Pored skretanja pažnje izraženih u Izveštaju nezavisnog revizora želimo da Vam ukažemo i na sledeće:  
- obračun proizvodnje (klasa 9) nije softverski rešen u računovodstvenom sistemu obrade podataka što zahteva manuelno praćenje i obračun koji zbog velikog broja podataka i obuhvata obračunske godine može uticati na njegovu tačnost a time i na istinitost i objektivnost finansijskog izveštaja.

Društvo nije na osnovu Zakona o privrednim društvima formiralo Komisiju za reviziju (ili službu interne revizije), čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja.

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

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

**III ZAVRŠNE NAPOMENE**

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

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor,  
  
Dr. Đoko Malešević





**"EURO AUDIT"**  
**11000 BEOGRAD**  
**Bulevar despota Stefana 12/V**

**PREDMET.** Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2012. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva **"KOMPANIJA VOJVODINAPUT" a.d. Subotica** za 2012. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u pronevere koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i drugih kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje rezervisanja za značajne gubitke koji mogu nastati zbog ugovornih obaveza koja nisu obelodanjena u finansijskim izveštajima.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
  - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
  - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
  - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
  - sa pravnim licima i članovima ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
11. Osim događaja sa kojima smo vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.

Subotica, 14.03.2013. godine

Potpis ovlašćenog lica

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

### Opšti podaci:

- Poslovno ime: Kompanija Vojvodinaput a.d. za izgradnju građevinskih objekata, Subotica
- Skraćeno poslovno ime: Kompanija Vojput a.d. Subotica
- Sedište i adresa: Subotica, Đure Đakovića 10
- Matični broj: 08141711
- PIB: 100838460
- Internet adresa i e-mail adresa: [www.vojput.com](http://www.vojput.com); [office@vojput.com](mailto:office@vojput.com)
- Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 12132/2005, 01.06.2005. godine
- Pretežna delatnost: 42.11 – izgradnja puteva i autoputeva
- Broj zaposlenih na dan 31.12.2012. godine: 346
- Broj akcionara na dan 31.12.2012. godine: 275
- Deset najvećih akcionara:
  1. Dražić Duško, broj akcija 51172, 51,03% od ukupne emisije
  2. Danske Invest Trans Balkan Fond, broj akcija 4881, 4,87% od ukupne emisije
  3. Boja a.d. Sombor, broj akcija 2167, 2,16% od ukupne emisije
  4. Erste bank a.d. Novi Sad-kastodi račun, broj akcija 1033, 1,03% od ukupne emisije
  5. Čačić Luka, broj akcija 797, 0,8% od ukupne emisije
  6. Azohem d.o.o., broj akcija 693, 0,7% od ukupne emisije
  7. Dudaš Šandor, broj akcija 660, 0,66% od ukupne emisije
  8. Raiffeisenbank a.d. Beograd-kastodi, broj akcija 652, 0,65% od ukupne emisije
  9. Njilaš Roža, broj akcija 583, 0,58% od ukupne emisije
  10. Teleki Ferenc, broj akcija 565, 0,56% od ukupne emisije
- Vrednost osnovnog kapitala: 4.318.169,77 EUR
- Broj izdatih akcija: 100282, nominalne vrednosti 3.500,00 RSD
- ISIN broj: RSVOJPE08919, CFI kod: ESVUFR
- Poslovno ime i sedište revizorske kuće: EuroAudit d.o.o. Beograd
- Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza



## Podaci o upravi društva:

Članovi Odbora direktora:

Neizvršni direktori:

- Čačić Luka, predsjednik Odbora, penzioner, broj akcija 797
- Kilibarda Rajna, član Odbora, penzioner, broj akcija 291
- Piontek Ladislav, član Odbora, penzioner, 361
- Ivošević Nada, član Odbora kao neizvršni i nezavisni direktor, penzioner, nije akcionar

Izvršni direktori:

- Dražić Duško, generalni direktor, broj akcija 51172
- Todorović Mirjana, izvršni direktor za finansije, broja akcija 190
- Vukoslavović Vukoslav, izvršni direktor za izgradnju, broj akcija 341

## Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz rezultata poslovanja društva iskazan je u finansijskim izveštajima i potvrđen Revizorskim izveštajem za 2012.g sa izraženim pozitivnim mišljenjem. U nastavku se daje pregled relevantnih parametara poslovanja koji mogu dati jasniju sliku o ostvarenim rezultatima i finansijskom stanju društva.

Struktura ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2012.g. bila je sledeća:

<b>Struktura bruto rezultata</b>	<i>u ( 000 ) dinara</i>		<b>index rasta</b>
	<b>2011.g.</b>	<b>2012.g.</b>	
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1.903.649</b>	<b>2.026.290</b>	<b>106,4 %</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>1.785.744</b>	<b>1.976.127</b>	<b>110,6 %</b>
<b>POSLOVNA DOBIT</b>	<b>117.905</b>	<b>50.163</b>	<b>42,5 %</b>
<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>28.275</b>	<b>55.643</b>	<b>196,8 %</b>
<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>144.167</b>	<b>159.208</b>	<b>110,4 %</b>
<b>FINANSIJSKI GUBITAK</b>	<b>-115.892</b>	<b>-103.565</b>	<b>89,4 %</b>
<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	<b>88.603</b>	<b>125.480</b>	<b>141,6 %</b>
<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	<b>5.076</b>	<b>17.915</b>	<b>352,9 %</b>
<b>UKUPNO PRIHOD</b>	<b>2.020.527</b>	<b>2.207.413</b>	<b>109,2 %</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.934.987</b>	<b>2.153.250</b>	<b>111,3 %</b>
<b>DOBIT PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>85.540</b>	<b>54.163</b>	<b>63,3 %</b>

Pokazatelji kapitala :

<b>POZICIJA</b>	<b>2011.g</b>	<b>2012.g.</b>	<b>index</b>
<b>AKTIVA / PASIVA</b> u (000) din.	<b>2.740.565</b>	<b>2.943.897</b>	<b>107,42%</b>
<b>SOPSTVENI KAPITAL</b> u (000)din.	<b>999.964</b>	<b>1.114.321</b>	<b>111,44%</b>
<b>Broj akcija</b>	<b>100.282</b>	<b>100.282</b>	<b>100,00%</b>
<b>Obrač.-knjig.vrednost akcije</b>	<b>9.972</b>	<b>11.112</b>	<b>111,44%</b>
<b>Tržišna vrednost akcije 31.12.</b>	<b>15.552</b>	<b>15.552</b>	<b>100,00%</b>
<b>Tržišna kapitalizacija 31.12</b> u (000)din	<b>1.559.586</b>	<b>1.559.586</b>	<b>100,00%</b>
<b>Zarada po akciji -dinara</b>	<b>806</b>	<b>500</b>	<b>62,7%</b>

## Finansijski pokazatelji –ratio analize

<b><i>pokazatelji likvidnosti</i></b>	<b>poželjna vrednost</b>	<b>2011.g</b>	<b>2012.g.</b>
Opšti ratio likvidnosti	2 : 1	<b>1,22 : 1</b>	<b>1,17</b>
Rigorozni ratio likvidnosti	1 : 1	<b>0,98 : 1</b>	<b>0,92</b>
Racio novčane likvidnosti		<b>0,03</b>	<b>0,04</b>
Neto obrtna sredstva	pozitivna	<b>216.573</b>	<b>133.520</b>

Rezultati ratio analize pokazuju da je Društvo u 2012.g uz blage oscilacije zadržalo finansijske performanse na nivou koji je obezbedio funkcionisanje bez blokade računa. Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U sledećem pregledu se daju pokazatelji izračunati na osnovu prosečnih vrednosti:

<b><i>pokazatelji Finansijske strukture</i></b>	<b>2011.g.</b>	<b>2012.g</b>
<b>Racio odnosa pozajmljenih sredstava prema ukupnim izvorima finansiranja</b>	<b>0,62</b>	<b>0,60</b>
<b>Racio odnosa pozajmljenih sredstava prema sopstvenim sredstvima</b>	<b>1,74</b>	<b>1,62</b>
<b>Racio odnosa dugoročnih dugova i sopstvenih izvora</b>	<b>0,26</b>	<b>0,36</b>
<b>Racio pokrića kamate</b>	<b>0,81</b>	<b>0,59</b>

Pokazatelji rentabilnosti u smislu prinorne snage preduzeća daju se u sledećem pregledu:

<b><i>pokazatelji RENTABILNOSTI</i></b>	<b>2011.g.</b>	<b>2012.g</b>
<b>Stopa BRUTO prinosa na ukupna poslovna sredstva</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>
<b>DU PONT sistem analize (Stopa NETO prinosa na ukupna poslovna sredstva)</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>
<b>PROŠIRENA DU PONT FORMULA (Stopa prinosa na sopstvena sredstva)</b>	<b>7%</b>	<b>6%</b>



Društvo je u izveštajnom periodu i pored opštih oteženih uslova privređivanja uspelo da ostvari pozitivan rezultat poslovanja, sačuva poziciju na tržištu, uz održavanje dnevne likvidnosti, servisiranje tekućih obaveza i obaveza prema Budžetu Republike, čime su ispunjeni osnovni ciljevi poslovne politike za 2012.g.

### **Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo**

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa Poslovnim politikom za 2013.g. Društvo posluje u skladu sa certifikovanim i obnovljenim Sistemom kvaliteta ISO 9001, već duže od decenije, te je stalno unapređenje kvaliteta dalo značajne rezultate i predstavlja stalni zadatak menadžmenta i svih zaposlenih. Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo je nedostatak investicione aktivnosti kao i globalna kriza koja pojačava pritisak na suženo investiciono tržište u zemlji, često i nelojalnom konkurencijom. Na razvoju strategije upravljanja rizicima radiće se intenzivno i planski u narednom periodu.

### **Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen**

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

### **Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

Strategija društva je usmerena na razvoj svih resursa u poslovanju jer bez ulaganja u razvoj nema budućnosti. U svakoj poslovnoj godini, u zavisnosti od rezultata i mogućnosti, ulaže se u nove tehnologije, obezbeđenje sirovinske osnove iz sopstvenih izvorišta materijala, nove generacije opreme, obuku kadrova i zaštitu životne sredine.

## **Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja**

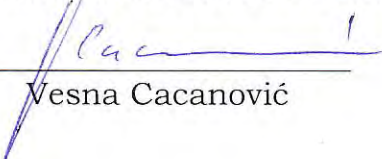
Kompanija Vojput a.d. Subotica primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen na sednici Odbora direktora 30.01.2012. godine. Cilj usvajanja Kodeksa korporativnog upravljanja je bio poboljšanje poslovanja, razvoj Društva na dobrobit akcionara, tako da se utvrđenim principima obezbede mehanizmi za određivanje ciljeva Društva, sredstva za njihovu realizaciju i praćenje efekata da se stvori trajan sistem kontrole organa upravljanja i zaštite investitori, da se korišćenje resursa Društva učini efikasnijim i da se učvrsti poverenje u poslovanje i rad Društva, da se doprinese obavljanju poslovnih aktivnosti Društva u duhu poslovnog morala, dobrih poslovnih običaja i načela savesnosti i poštenja, kao i da se obezbedi obavljanje poslovnih aktivnosti u skladu sa zahtevima poslovne etike i standardima poslovnog morala, što je deo poslovne politike Društva i njegov doprinos afirmaciji poslovnog morala.

Izvršni direktori neprestano prate usklađenost prakse u Društvu sa principima sadržanim u Kodeksu korporativnog upravljanja i po potrebi preduzimaju mere za obezbeđenje njegove primene.

## IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA


Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je 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 javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja  
Pomoćnik direktora za ERP

  
Vesna Cacanović



Generalni direktor

  
Duško Dražić



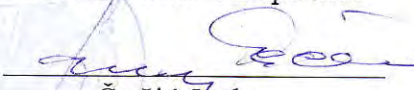
Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština akcionara Kompanije Vojput a.d. Subotica, na redovnoj sednici održanoj dana 26.04.2013. godine, donela je:

**ODLUKU  
o usvajanju finansijskog izveštaja**

Usvaja se Finansijski izveštaj Kompanije VOJPUT a.d. Subotica, sa stanjem na dan 31.12.2012. godine po sledećem:

	u (000) din.
<u>BILANS STANJA</u>	
- ukupna aktiva / pasiva	2.943.897
<u>BILANS USPEHA</u>	
- ukupni prihodi	2.207.413
- ukupni rashodi	2.153.250
<u>DOBIT pre oporezivanja</u>	54.163
- porez na dobit	0
- odloženi poreski rashod	4.007
<b><u>NETO DOBIT</u></b>	<b>50.156</b>

Predsednik Skupštine

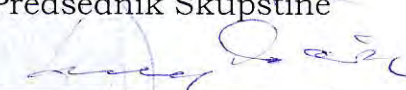
  
Čačić Luka

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština akcionara Kompanije Vojput a.d. Subotica, na redovnoj sednici održanoj dana 26.04.2013. godine, donela je:

**ODLUKU**  
**o usvajanju revizorskog izveštaja i mišljenja revizora**

Usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Kompanije VOJPUT a.d. za poslovnu godinu koja se završava na dan 31.12.2012. godine i prihvata revizorski izveštaj sa izraženim pozitivnim mišljenjem u skladu sa standardima revizije u tekstu koji je sastavni deo ove odluke.

Predsednik Skupštine



---

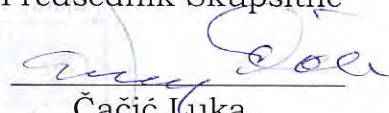
Čačić Luka

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, Skupština Kompanije Vojput a.d. Subotica, na redovnoj sednici održanoj dana 26.04.2013. godine, donela je:

### **ODLUKU O RASPODELI DOBITI**

Ostvarena dobit po završnom računu za 2012. godinu u iznosu od 50.156.000,00 dinara, ostaje neraspoređena do daljnjeg.

Predsednik Skupštine

  
Čačić Luka

