

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih Društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012) koji je objavila Komisija za HOV

Timočka televizija i radio a.d. Zaječar, Ljube Nešića 38

objavljuje godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2011. godinu

●OPŠTI PODATCI

1.Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB: Timočka televizija i radio a.d. Zaječar, Ljube Nešića 38; MB 17431714; PIB: 100578786

2.Web site i e-mil adresa: www.ttr.rs; info@ttr.rs

3.Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata:
- Fi.361/02 od 25.01.2002. godine

4.Delatnost (šifra i opis): 60.20 – proizvodnja i emitovanje televizijskog programa

5.Broj zaposlenih: 57 (na dan 31.12.2011. godine)

6.Broj akcionara: 102

7.Deset najvećih akcionara u 2011 godini

•Vidosavljević Danijela	11.900
•Akcionarski fond ad Beograd	2.719
•Timočka televizija i radio	1.148
•Stojčić Rade	69
•Jelenković Vlastimir	69
•Vukašinović Irina	67
•Petković Dragica	65
•Veljković Radomir	63
•Milosavljević Slađana	59
•Dervišević Branislav	58
•Stojimirov Lena	58

8.Vrednost osnovnog i ostalog kapitala : (nula)

9.Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, ISIN broj i CFI kod): ukupno 18.149 akcija. U CHROV su 2008 godine upisane akcije izdate u postupku privatizacije društvenog kapitala, u skladu sa Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, i to: 18.149 akcija, sa oznakama CFI kod: ESVUFR) i ISIB broj; RSRTVZE25484.

10.Podatci o zavisnim društvima: nema zavisnih društava

11.Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: I.E.F doo Beograd, ulica: Bulevar Mihajla Pupina 10-B-I/II

12.Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: „Beogradska berza“ ul. Omladinskih brigada br. 1 Novi Beograd

● PODATCI O UPRAVI DRUŠTVA

Direktor: Paunović Vladan

Predsednik i članovi Upravnog odbora:

1. Saša Mirković- JMBG 0709972751021, predsednik UO
2. Vladan Zagrađanin – JMBG 3005968784512, zamenik predsednika UO
3. Vladimir Božović- JMBG 0312970260023, član UO
4. Vladan Paunović- JMBG 2901967782828, član UO
5. dr Ljubiša Đorđević- JMBG 3012960730029, član UO
6. Sandra Kosanović- JMBG 2810977875055, član UO
7. Ljubomir Vučković- JMBG 1306950714048, član UO

Direktor i član Upravnog odbora Vladan Paunović poseduje akcije Društva, po osnovu zaposlenja u momentu privatizije Društva.

Predsednik i ostali članovi Upravnog odbora ne poseduju akcije Društva.

●Uprava konstantuje da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

1. U toku poslovne 2011 godine Društvo je nastavilo sa realizacijom ranije ugovorenih i započetih poslova. Sve aktivnosti Društva su usmerene na unapređenje poslovanja, proširenje gledanosti i prodor u nove vidove emitovanja programa (kablovska televizija)

2. Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i emitovanje televizijskog i radijskog programa.

Ostvareni ukupni prihodi u 2011 godini iznose 75.656 hilj. dinara. Ukupni rashodi iznose 88.906 hilj. dinara. Ostvaren je neto gubitak od 13.250 hilj. dinara.

➤ POKAZATELJI ZA 2011. GODINU

1. Prinos na ukupni kapital: Poslovni dobitak/(Ukupna pasivitekuća godina + Ukupna pasiva predhodna godina)/2 : nema

2. Neto prinos na sopstveni kapital : Neto dobitak /(Kapital tekuća godina+Kapital predhodna godina)/2 : nema

3. Stopa poslovnog dobitka: Poslovni dobitak/Poslovni prihodi: nema

4. Stepen zaduženosti: Dugoročna rezervisanja i obaveze/Ukupna pasiva =59.235 hilj. dinara/ 59.235 hilj. dinara = 1,0

5. I stepen likvidnosti: Gotovina/Kratkoročne obaveze=226 hilj.dinra / 59.163 hilj.dinara = 0,0038

6. II stepen likvidnosti: Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze= 10.288 hilj.dinara / 59.163 hilj.dinara = 0.1739

7. Neto obrtni kapital: Obrtna imovina-kratkoročne obaveze = 10.490 hilj.dinara -59.163 hilj.dinara = -48.673 hilj.dinara

8. Cena akcija(najviša i najniža u izveštajnom periodu): trenutna cena prema podacima Beogradkse berze je 953,00 dinara

9. Tržišna kapitalizacija: Broj akcija x Tržišna cena jedne akcije = 18.149 x 953,00 =

17.295.997,00 dinara

10.Dobitak po akciji: Neto dobit/Broj akcija – nema

11.Isplaćene dividende: Dividende nisu isplaćivane

1.Društvo posluje na jednoj geografskoj lokaciji u Zaječaru.

Najznačajniji kupci:

Direct media Beograd; Dalas doo Tutin; Beoton R Bor; MG doo Novi Sad; JKP Kraljevica Zajelar, Opština Boljevac, Opština Negotin, Grad Zaječar, Planeta 021 doo Novi Sad; Rtanjske vode doo Boljevac; Rukometni klub Zaječar; Ujedinjene srpske pivare Zaječar; Unihemkom doo Beograd.

Najznačajniji dobavljači:

Alfa media pool doo Beograd; Belami Niš, Happy Tv Beograd; Kopernikus tehnolgy Niš; JP Štampa radio i film Bor; SOKOJ Beograd; ABG nielsen Beograd; Beoton R Bor; Emisiona tehnika Beograd; Kompanija dunav osiguranje Beograd; OFPS Beograd;

4.Promene: Povećanja i smanjenja bilansnih vrednosti

IMOVINA: Došlo je do povećanja imovine Društva za 1.071 hilj.dinara, zbog nabavke novih osnovnih sredstava

OBAVEZE: Došlo je do povećanja obaveza za 449. hilj.dinara, kao posledica valutno vezanih obaveza prema radnicima

NETO GUBITAK: iskazani neto gubitak je nastao zbog problema sa likvidnošću, preuzetih obaveza prema radnicima u procesu privatizacije iako je došlo do povećanja poslovne aktivnosti društva

Društvo ima neizvesnih potraživanja, koja su kao takva i optisana, nema mogućih iznenadnih troškova koji mogu uticati na finansijsku poziciju Društva.

ULAGANJA: Tokom 2011 godine izvršena su ulaganja od 6.241 hilj.dinara od toga najveći deo se odnosi na opremu za snimanje.

REZERVE: nije bilo promena na rezervama

5.Bitni poslovni događaji: Na skupštini Društva održanoj dana 30.06.2011.god. usvojeni su finansijski izveštaji Društva za 2010 godinu, Izveštaj revizora i izvršeno imenovanje članova upravnog odbora.

Napomena:

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u ovom izveštaju.

U Zaječaru, 25.04.2012 godine



Timočka televizija i radio ad

Direktor:
Paunović Vladan

IZJAVA

Ovim izjavljujem sledeće:

1. da će u privrednom društvu Timočka televizija i radio a.d. Zaječar, Ljube Nešića 38 (u daljem tekstu: društvo), izveštaj o reviziji biti usvojen na sledećoj skupštini akcionara
2. da godišnji finansijski izveštaj u društvu nije usvojen, odnosno da će biti usvojen na sledećoj skupštini akcionara.
3. Da će odluka o pokriću gubitka u društvu biti doneta na skupštini akcionara.

U Zaječaru, 26.04.2012. godine



Davalac izjave:



Direktor:
Paunović Vladan

IZJAVA

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije, kao lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja u privrednom društvu Timočka televizija i radio ad. Zaječar, Ljube Nešića 38, izjavljujem da je godišnji izveštaj za 2011. godinu, prema mom najboljem saznanju, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubitku, tokovima gotovine i promenama na kapitalu u društvu

Privredno društvo Timočka televizija i radio ad Zaječar, Ljube Nešića 38 me je angažovalo po ugovoru da sačinim finansijske izveštaje za 2011 godinu.

U Zaječaru, 26.04.2012 godine

Davalac izjave:



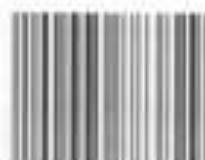
Nikolov Tamara
vlasnik agencije
Aktiva NT
Bor



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

ПРИМЉЕНО: 04.04.2012.			
Орг.јед.	Број	Пратног	Вредност



8100005883829



Број предмета ФИ 69384/2012
Датум 17.03.2012

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТИМОЧКА ТЕЛЕВИЗИЈА И РАДИО, ЗАЈЕЋАР
назив правног лица

Лјубе Нешића 38, Зајечар
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

17431714
матични број

6020
шифра делатности

100578786
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТИМОЧКА ТЕЛЕВИЗИЈА И РАДИО ЗАЈЕЋАР,
ЉУБЕ НЕШИЋА 38,

Шифра делатности: 6020

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 29.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 09.03.2012 под бројем ФИ 69384/2012 и
регистрован 17.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	25994	24923
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	25994	24923
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	25994	24923
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	10490	21342
I. ZALIHE	013	202	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	10288	21342
1. Potraživanja	016	9213	16690
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	395	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	226	4102
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	454	550
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	0	3020
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	36484	49285
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	22751	9501
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	59235	58786
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	18149	18149
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	6519	6519
VIII. GUBITAK	109	24668	24668
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	59235	58786
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	72	10395
2. Ostale dugoročne obaveze	115	72	10395
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	59163	48391
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	23709	10389
3. Obaveze iz poslovanja	119	28280	14858
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	6609	22642
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	565	502
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	59235	58786

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	67960	62544
1. Prihodi od prodaje	202	67960	54293
5. Ostali poslovni prihodi	206	0	8251
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	81463	66527
2. Troškovi materijala	209	3959	3100
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	32994	43470
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5077	4518
5. Ostali poslovni rashodi	212	39433	15439

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	13503	3983
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	171	712
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	796	2453
VII. OSTALI PRIHODI	217	7525	12441
VIII. OSTALI RASHODI	218	6647	1654
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	0	5063
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	13250	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	0	9
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	5072
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	13250	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	5072
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	13250	0

0204275617000007


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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I do 3)	301	81192	62186	69409
1. Prodaja i primljeni avansi	302	74653	53675	68743
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1	278	466
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6538	8233	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I do 5)	305	68457	59935	66727
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	22057	23693	4093
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	39755	25132	2842
3. Plaćene kamate	308	704	296	736
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5941	10814	36291
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	12735	2251	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	47	0	153 312-1738
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	47	0	153
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6241	0	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	6241	0	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6194	0	323-153
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2997	5920	11798
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	2997	5920	11867
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	13422	4205	4952 328-10101
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	13422	2265	
3. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	333	0	1210	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1715	17049
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10425	0	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	84236	68106	31560
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	88120	64140	91679
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3966	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	3884	0	123
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	4102	86	226

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	8	394
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	0	344
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	226	4102

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	18149
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	18149
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	18149
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	18149
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	18149
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	6519
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	6519
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	6519
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	6519
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	6519
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	24668
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	24668
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	24668
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	24668
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	24668

Опис	АОП	Износ
Укупна повећанја у претходној години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	11113
Укупна повећанја у претходној години- Губитак изнад висине капитала (група 29)	561	14573
Укупна смањенја у претходној години- Губитак изнад висине капитала (група 29)	562	5072
Станје на дан 31.12. претходне године _____ (ред.бр. 4+5-6)- Губитак изнад висине капитала (група 29)	563	9501
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године _____ (ред.бр. 7+8-9)- Губитак изнад висине капитала (група 29)	566	9501
Укупна повећанја у текућој години- Губитак изнад висине капитала (група 29)	567	13250
Станје на дан 31.12. текуће године _____ (ред.бр. 10+11-12)- Губитак изнад висине капитала (група 29)	569	22751



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу станја крајем svakог месеца (ceo број)	605	54	51

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол. 4-5)
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	61304	36381	24923
2.2. Повећање (набавке) у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	612	6241	0	6241
2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	5170	0	5170
2.5. Станје на крају године (611+612-613+614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	62375	36381	25994

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као ceo број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Дати аванси	621	202	0
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	202	0
1. Акцијски капитал	623	18149	18149

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	18149	18149
1.1. Број обичних акција	634	18149	18149
1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	18149	18149
3. SVEGA - номинална вредност акција (635+637=623)	638	18149	18149
1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 <= 016)	639	8748	16515
2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	28280	14858
3. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни promet без почетног стања)	641	0	237
4. Порез на додату вредност - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавима)	642	6582	4262
5. Обавезе из пословања (потражни promet без почетног стања)	643	69404	33008
6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни promet без почетног стања)	644	16584	19943
7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни promet без почетног стања)	645	2811	2848
8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни promet без почетног стања)	646	4094	4960
10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни promet без почетног стања)	648	994	1975
11. Обавезе за PDV (годишњи износ по пореским пријавима)	649	15264	9694
12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	152761	108300
1. Трошкови горива и енергије	651	2723	1533
2. Трошкови зараде и накнаде зарада (бруто)	652	23489	25191
3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	4209	4508
4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	654	1570	2964
6. Остали лични rashodi и накнаде	656	3726	10807
7. Трошкови производних услуга	657	29899	4837
8. Трошкови закупнина	658	8868	4644
11. Трошкови амортизације	661	5077	4518
12. Трошкови премија осигурања	662	701	636
13. Трошкови платног prometa	663	420	368
14. Трошкови чланарина	664	2873	30
15. Трошкови пореза	665	0	291
17. Rashodi kamata	667	703	436
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	703	436
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	703	435
21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	85664	61634
1. Приходи од продаје робе	672	0	54293
2. Приходи од премија, субвенција, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	0	8251
6. Приходи од kamata	677	1	278
7. Приходи од kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	278
9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	1	63100

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио

Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет

страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2012. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Мали
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	1 - Мали

0404275617000007



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



РЕГИСТРАТОР

[Handwritten signature]
Ружица Стаменковић

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17431714 Matični broj		100578786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO

Sediste: ZAJECAR, LJUBE NESICA 38

BILANS STANJA



7005011364526

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		25994	24923
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		25994	24923
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		25994	24923
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010			
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		10490	21342
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013		202	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		10288	21342
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		9213	16690
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		395	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		226	4102

Grupe racuna, racun	POZICIJA	ADP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		454	550
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	3020
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		36484	49285
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		22751	9501
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		59235	58786
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		18149	18149
31	II. NEUPLACENI UPIISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		6519	6519
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		24668	24668
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		59235	58786
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		72	10395
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		72	10395
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		59153	48391
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		23709	10389
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		28280	14858
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		6609	22642
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		565	502
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		59235	58786
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

influb



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17431714 Matični broj		100578786 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO

Sedište: ZAJECAR, LJUBE NESICA 38

BILANS USPEHA



7005011364533

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		67060	62544
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		67060	54293
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		0	8251
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		81463	66527
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		3959	3100
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		32994	43470
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5077	4516
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		39433	15439
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		13503	3983
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		171	712
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		796	2453
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		7525	12441
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		6647	1854
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	5083
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		13250	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	0
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	5072
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		13250	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	5072
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		13250	0
	A...A". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Tuziciu dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17431714 Matični broj		100578785 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO

Sediste : ZAJECAR, LJUBE NESICA 38

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7006011364540

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	81192	62186
1. Prodaja i primljeni avansi	302	74853	53875
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1	278
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6538	8233
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	68457	59036
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	22057	23693
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	39756	25132
3. Placene kamate	308	704	290
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	5941	10814
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	12735	2251
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	47	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	47	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	6241	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	6241	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	6194	0

POZICIJA	AOP	IZNOS	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	2997	5920
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	2997	5920
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	13422	4205
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	13422	2255
3. Finansijski izing	332	0	1940
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	1715
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10425	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	84236	68106
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	68120	64140
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3966
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	3854	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4102	66
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	8	394
L. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	344
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	226	4102

u Luzicu dana 26.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

influo



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17431714 Maticni broj		100578785 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO

Sedište: ZAJECAR, LJUBE NESICA 38

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011364564

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	18149	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	18149	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	18149	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	18149	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	18149	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	6519	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	6519	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	6519	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	6519	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	6519	491		504	

Red. br.	OPIS	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	ACP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	24668	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	24668	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	11113
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	24668	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	24668	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	24668	543		556	

Red. br.	OPIS	ACF	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	14573
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	5072
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	9501
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	9501
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	13250
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	22751

u Sluzuru dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

infkub



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Klijent: Timočka televizija
Datum bilansa: 31/12/2011/ godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU

1. NEKRETNINE, POSTOJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

U hiljadama dinara

	Rn	2011.	2010.
Zemljište	020	234	234
Gradjevinski objekti	022	1,453	1,511
Postrojenja i oprema	023	24,307	23,178
Svega nekretnine postojenja i oprema i biološka sredstva		25,994	24,923
Stanje na dan 31. decembar		25,994	24,923

Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima

U hiljadama dinara

Račun broj	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
	020	022	023	
Nabavna vrednost na početku godine	234	2,307	58,763	61,304
Korekcije početnog stanja	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	234	2,307	58,763	61,304
Ukupna povećanja	0	0	6,241	6,241
Nabavka direktno od dobavljača	0	0	6,241	6,241
Ukupna smanjenja	0	0	1,681	1,681
Rashod u toku godine	0	0	1,681	1,681
Nabavna vrednost na kraju godine	234	2,307	63,323	65,864
Račun broj	0209	0229	0239	
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	0	797	35,584	36,381
Korekcije početnog stanja	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	0	797	35,584	36,381
Ukupna povećanja	0	57	5,019	5,076
Amortizacija	0	57	5,019	5,076
Ukupna smanjenja	0	0	1,587	1,587
Rashod u toku godine	0	0	1,587	1,587
Kumulirana ispravka vrednosti na kraju godine	0	854	39,016	39,870
Neto vrednost:				
31. decembar 2011. godine	234	1,453	24,307	25,994

Nabavka nekretnina, postrojenja i opreme

Naziv sredstva	Nabavna vrednost	Konto
		023
gamitura kalimero i tabure	36	36
studijska oprema	1,464	1,464
telefonska centrala	90	90
računari	276	276
svetlosni efekti	240	240
studijska oprema	363	363
studijska oprema	2,900	2,900
fiyat punto	765	765
telefon	4	4
računari	42	42
usb	26	26
trošed	35	35
Ukupno:	6,241	6,241

2. ZALINE

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Bruto dati avansi	150	202	0
Svega dati avansi		202	0
Stanje na dan 31. decembar		202	0

Starosna struktura datih avansa

		U hiljadama dinara				
Konto	1	Avansi do 365 dana starosti 2	Avansi stariji od godinu dana 3	Ukupno (2+3) 4	datuma izdavanja finansijskih	Razlika
Dati avansi (bruto)	150	202	0	202	0	202
Ispiraka vrednosti	159	0	0	0	0	0
Neto dati avansi		202	0	202	0	202

Usaglašenost datih avansa

		U hiljadama dinara	
OPIS	Iznos	Usaglašenost u procentima	
Usaglašeni dati avansi			
Dati avansi u zemlji	202	100.00%	
Dati avansi u inostranstvu	0	0.00%	
Svega neto avansi	202	100.00%	

3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Ukupno
	202	203	grupa 22 osim 223	
Bruto stanje na početku godine	17,314	15	175	17,504
Bruto stanje na kraju godine	10,750	15	455	11,236
Ispravka vrednosti na početku godine	814	0	0	814
Ukupna povećanja	2,022	1	0	2,023
Nove ispravke	2,022	0	0	2,022
Kursne razlike	0	1	0	1
Ukupna smanjenja	814	0	0	814
Naplati otpisanih potraživanja	814	0	0	814
Ispravka vrednosti na kraju godine	2,022	1	0	2,023
Neto stanje				
31.12.2011. godine	8,733	15	455	9,213
31.12.2010. godine	16,500	15	175	16,690

Struktura potraživanja

U hiljadama dinara

	Iznos	Struktura
Kupci u zemlji	8,733	94,79%
Kupci u inostranstvu	15	0,16%
Druga potraživanja	455	5,05%
Svega	9,213	100,00%

Usaglašenost kratkoročnih potraživanja

U hiljadama dinara

	Usaglašenost u procentima
Usaglašenost - kupci u zemlji	99,29%
Svega	99,29%

4. Kratkoročni finansijski plasmani

	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Račun broj	232	
Bruto stanje na početku godine	0	0
Bruto stanje na kraju godine	395	395
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ukupno povećanje	0	0
Nove ispravke	0	0
Kursne razlike	0	0
Ukupno smanjenje	0	0
Uklanjanje ispravke u korist prihoda	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto stanje		
Stanje na dan 31.12.2011. godine	395	395

3) **Kratkoročni krediti u zemlji**

U hiljadama dinara

Dužnik	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos	Iznos po nezavisnoj potvrdi ili losu	Razlika
pravna lica	dn	295	0	295	295	0
radnici	dn	100	0	100	100	0
		0	0	0	0	0
Ukupno:		395	0	395	395	0

Starost kratkoročnih finansijskih plasmana

U hiljadama dinara

1		U hiljadama dinara			
		Plasmani do 365 dana starosti	Plasmani stariji od godinu dana	Ukupno (2+3)	
		2	3	4	
	Kratkoročni krediti u zemlji (bruto)	232	395	0	395
	Ispravka vrednosti	2392	0	0	0
	Neto plasmani		395	0	395

Usaglašenost kredita

U hiljadama dinara

	Iznos	Usaglašenost u procentima	
Usaglašeni kratkoročni krediti			
U zemlji	395	100.00%	
Svega	395	100.00%	

5. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama dinara

	Rn	2011.	2010.
Tekući računi	241	117	4,101
Blagajna	243	2	1
Devizni račun	244	107	0
Stanje na dan 31. decembar		226	4,102

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

OPIS	Rn	U hiljadama dinara	
		2011.	2010.
Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost	279	27	550
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	282	0	662
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	287	427	131
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	289	0	2.227
Stanje 31.decembra		454	3,570

7. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	Rn	U hiljadama dinara	
		2011.	2010.
Ukupan gubitak	290	22,751	9,501
Stanje na dan 31. decembar		22,751	9,501

8. KAPITAL

	Rn	U hiljadama dinara	
		2011.	2010.
Aksijski kapital	300	18,149	18,149
Udeli DOO	301	0	0
Ulozi ortočkih društava	302	0	0
Društveni kapital	303	0	0
Drževni kapital	304	0	0
Zadružni kapital	305	0	0
Ostali osnovni kapital	309	0	0
Svega osnovni i ostali kapital		18,149	18,149
Revalorizacione rezerve	330	6,519	6,519
Svega revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici		6,519	6,519
Gubitak do visine kapitala ranijih godina		24,668	24,668
Svega gubitak do visine kapitala		24,668	24,668
Stanje na dan 31. decembar		0	0

Struktura akcijskog kapitala

OPIS	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	100	14,282	78.69%	14,282
Akcije pravnih lica	1	1,148	6.33%	1,148
Akcije Akcijskog fonda	1	2,719	14.98%	2,719
Svega akcijski kapital	102	18,149	100.00%	18,149

9. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Ostale dugoročne obaveze	419	72	10,395
Stanje na dan 31. decembar		72	10,395

9a) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Sredstva obezbeđenja	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara	Iznos po nezavisnoj povrđi ili losu	Razlika
Porsche lizing	2013	2010 mesice			EUR	691.06	72	72	0
Ukupno:							72	72	0

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	422	0	2,870
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	425	10,645	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	429	13,064	7,519
Stanje na dan 31. decembar		23,709	10,389

10a) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine

Kreditor	Rok otplate	Sredstva obezbeđenja	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
Porsche lizing	2013 mesice		EUR	4146.36	434
NBG lizing	2012 mesice		EUR	25526.16	2,679
Obaveze za reprogamiran Id				0	7,532
Ukupno:					10,645

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Rn	U hiljadama dinara	
		2011.	2010.
Priljeni avansi, depoziti i kaucije	430	1,074	0
Dobavljači u zemlji	433	28,840	14,808
Ostale obaveze iz poslovanja	439	366	50
Svega obaveze iz poslovanja		28,280	14,858
Stanje na dan 31. decembar		28,280	14,858

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Rn	U hiljadama dinara	
		2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	450	2,722	7,710
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	451	590	1,323
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	452	1,346	1,916
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	453	1,329	1,916
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	454	110	37
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	455	39	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	456	28	9
Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		6,164	12,925
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	460	0	662
Obaveze prema zaposlenima	463	1	8,171
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	465	14	368
Ostale obaveze	469	430	526
Svega ostale obaveze		445	9,717
Stanje na dan 31. decembar		6,609	22,642

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

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	479	9	0
Ukupno obaveze za porez na dodatu vrednost		9	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	482	94	185
Obaveze za doprinose koji terete troškove	483	1	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	489	461	0
Ukupno obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		556	185
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	499	0	317
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja		0	317
Stanje na dan 31. decembar		565	502

14. POSLOVNI PRIHODI

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	612	67,960	54,293
Ukupno prihodi od prodaje proizvoda i usluga		67,960	54,293
Ostali poslovni prihodi	659	0	8,251
Ukupno drugi poslovni prihodi		0	8,251
Stanje na dan 31. decembar		67,960	62,544

15. POSLOVNI RASHODI

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	512	1,236	3,100
Troškovi goriva i energije	513	2,723	0
Ukupno troškovi materijala		3,959	3,100
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	520	23,489	43,470
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	521	4,209	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	523	130	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	524	1,440	0
Ostali lični rashodi i naknade	529	3,726	0
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		32,994	43,470
Troškovi amortizacije	540	5,077	4,518
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja		5,077	4,518
Troškovi usluga na izradi učinaka	530	15,461	0
Troškovi transpornih usluga	531	213	1,245
Troškovi usluga održavanja	532	1,436	1,137
Troškovi zakupnina	533	8,868	4,644
Troškovi reklame i prodagande	535	1,366	938
Troškovi ostalih usluga	539	2,555	1,517
Ukupno troškovi proizvodnih usluga		29,899	9,481
Troškovi neproizvodnih usluga	550	4,515	1,538
Troškovi reprezentacije	551	626	706
Troškovi premija osiguranja	552	701	636
Troškovi platnog prometa	553	420	368
Troškovi članarina	554	2,873	30
Troškovi poreza	555	0	291
Ostali nematerijalni troškovi	559	400	2,390
Ukupno nematerijalni troškovi		9,534	5,958

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Prihodi od kamata	662	1	278
Pozitivne kursne razlike	663	9	434
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	664	161	0
Stanje na dan 31. decembar		171	712

17. FINANSIJSKI RASHODI

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Rashodi kamata	562	703	436
Negativne kursne razlike	563	93	2,017
Stanje na dan 31. decembar		796	2,453

18. OSTALI PRIHODI

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	670	47	431
Naplaćena otpisana potraživanja	675	16	0
Prihodi od smanjenja obaveza	677	1,434	0
Ostali nepomenuti prihodi	679	6,028	12,000
Ukupno ostali prihodi		7,525	12,431
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijakih plasmana	685	0	10
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	689	0	0
Ukupno prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		0	10
Stanje na dan 31. decembar		7,525	12,441

19. OSTALI RASHODI

	Rn	2011.	U hiljadama dinara 2010.
Gubici po osnovu rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	570	93	365
Ostali nepomenuti rashodi	579	3,926	0
Ukupno ostali rashodi		4,019	365
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	585	2,628	1,289
Ukupno rashodi po osnovu obezvređenja imovine		2,628	1,289
Stanje na dan 31. decembar		6,647	1,654

U Zaječaru, 28.02.2012. godine



 Direktor



IEF

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2011. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
TIMOČKA TELEVIZIJA I RADIO - ZAJEČAR

Beograd, april 2012. godine

IEF



11070 Beograd
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II

telefon (011) 20-53-550
fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS



H. 69/12

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Skupštini akcionara
Timočka televizija i radio a.d., Zaječar

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Timočka televizija i radio a.d., Zaječar (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Navedeno je u Napomeni VI 2. da su kratkoročne obaveze Društva su na dan 31. decembra 2011. godine veće od obrtno imovine za iznos od RSD 48.673 hiljade. Navedene činjenice, uz ostvareni gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 22.751 hiljadu, izazivaju sumnju da će Društvo biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Izneto je u Napomeni VI 3. da se protiv Društva se vodi više radnih sudskih sporova. Rukovodstvo Društva nije vršilo procenu ishoda sudskih sporova te finansijski izveštaji za 2011. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

/nastavlja se/

**IEF**

e-mail: office@ief.rs WWW: IEF.RS tel: (011) 2033 550; 2033 555; fax: 2033 590; 2033 591

11070 Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-VII; M.br:1730352; PIB: 100120147; Tekst:6-165-13177-24

/nastavak/

Navedeno je u Napomeni VI 4. da je u toku 2011. godine u Društvu je od strane Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar izvršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja poreza na dobit, obračunavanja i plaćanja poreza i doprinosa po odbitku - porez na dohodak, obračunavanja i plaćanja poreza na dodatu vrednost i obračunavanja i plaćanja poreza na ostale javne prihode o čemu je sastavljen Zapisnik br. 47-00058/2011-0116-001 od 20. maja 2011. godine. Rešenjem Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-010 od 05.07.2011. godine, utvrđene su određene nepravilnosti - neprijavljene obaveze poreza na dodatu vrednost, neprijavljene obaveze poreza na zarade, obaveza za PIO zaposlenih, obaveza za doprinos za zdravstveno osiguranje zaposlenih i obaveze za doprinos za osiguranje za slučaj nezaposlenosti na teret zaposlenih i na teret poslodavca. Protiv Rešenja Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-010 od 05. jula 2011. godine Društvo je kao poreski obaveznik izjavilo žalbu, koja je kod Poreske uprave zavedena 28. jula 2011. godine pod brojem 413-142/11-t. Poreski obaveznik je posebnim podneskom podneo i zahtev za odlaganje izvršenja navedenog Rešenja do okončanja žalbenog postupka, koji je kod Poreske uprave zaveden 03. avgusta 2011. godine pod brojem 413-147/11-t.

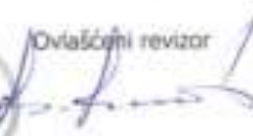
Rešavajući po žalbi Društva, Direktor Poreske uprave - Regionalnog centra Niš kao drugostepeni organ je svojim Rešenjem broj 413-142/11T od 22. septembra 2011. godine poništio Rešenje Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-010 od 05. jula 2011. godine i predmet vratio na ponovni postupak i odlučivanje, s nalogom da prvostepeni organ postupi po primedbama drugosepenog organa iznetim u Rešenju, odnosno da otkloni bitne povrede pravila postupka i utvrdi odlučne činjenice u smislu člana 8. Zakona o opštem upravnom postupku, uz učešće odgovornog lica shodno članu 9. a u vezi člana 133. istog Zakona, odnosno u smislu člana 127. stav 1. i 3. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji, o čemu će sačiniti Zapisnik shodno članu 64.-68. Zakona o opštem upravnom postupku i članu 128. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji.

U ponovnom postupku, uz učešće odgovornog lica Društva izvršena je terenska kontrola o čemu je sastavljen Zapisnik broj 47-00058/2011-0116-050 od 29. novembra 2011. godine, kao i Zapisnik o učešću stranke u postupku kontrole, u smislu člana 9. a u vezi člana 133. Zakona o opštem upravnom postupku i člana 127. stav 1. i 3. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji. Poreski organ je utvrdio da nema osnova za izmenu utvrđenog činjeničnog stanja u odnosu na utvrđeno u prvom postupku kontrole i u ponovnom postupku a što je konstatovano navedenim Zapisnikom o kontroli u ponovnom postupku kontrole. Društvo je svojim Dopisom Sl. br. 992/2011 od 13.12.2011. godine kao odgovorom na Zapisnik Poreske uprave br. 47-00058/2011-0116-050 od 29. novembra 2011. godine, navelo da osporava navode iz Zapisnika o kontroli u ponovnom postupku kontrole. Novim Rešenjem Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-051 od 19. decembra 2011. godine, potvrđene su nepravilnosti - neprijavljene obaveze poreza na dodatu vrednost, neprijavljene obaveze poreza na zarade, obaveza za PIO zaposlenih, obaveza za doprinos za zdravstveno osiguranje zaposlenih i obaveze za doprinos za osiguranje za slučaj nezaposlenosti na teret zaposlenih i na teret poslodavca zbog toga što je Društvo postupilo suprotno odredbama Zakona o porezu na dodatu vrednosti, Zakona o porezu na dohodak građana i Zakona o doprinosima za obavezno socijalno osiguranje.

Rukovodstvo Društva smatra da su navodi izneti u novom Rešenju Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-051 od 19. decembra 2011. godine neprihvatljivi i suprotni objektivnim činjenicama i poreskim propisima zbog čega ne očekuje materijalno značajne odlive imovine koji mogu nastati zbog različitog tumačenja poreskih propisa.

Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Beograd, 25. april 2012. godine


Dvašćni revizor

Miroslav M. Milojević

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Bilans stanja	7
2. Bilans uspeha	8
3. Izveštaj o tokovima gotovine	9
4. Izveštaj o promenama na kapitalu	10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

I. Društvo i osnove za finansijsko izveštavanje.....	13
II. Pregled pozicija bilansa stanja sa napomenama	16
III. Pregled pozicija bilansa uspeha sa napomenama	25
IV. Pregled pozicija Izveštaja o tokovima gotovine sa napomenama	27
V. Događaji posle datuma bilansa stanja	28
VI. Ostale napomene	28

PRILOG

Pismo o prezentiranim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2011.

**BILANS STANJA**

Timočka televizija i radio - Zaječar

na dan 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2011.	2010.
STALNA IMOVINA		25.994	24.923
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	II.1.	25.994	24.923
OBRTNA IMOVINA		10.490	21.342
Zalihe	II.2.	202	
Potraživanja	II.3.	9.213	16.690
Kratkoročni finansijski plasmani	II.4.	395	
Gotovinski ekvivalenti	II.5.	226	4.102
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	II.6.	454	550
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			3.020
Gubitak iznad visine kapitala	II.7.	22.751	9.501
UKUPNA AKTIVA		59.235	58.786
KAPITAL			
Osnovni kapital	II.8.	18.149	18.149
Revalorizacione rezerve	II.8.	6.519	6.519
Gubitak	II.8.	24.668	24.668
DUGOROČNE OBAVEZE	II.9.	72	10.395
KRATKOROČNE OBAVEZE		59.163	48.391
Kratkoročne finansijske obaveze	II.10.	23.709	10.389
Obaveze iz poslovanja	II.11.	28.280	14.858
Ostale kratkoročne obaveze	II.12.	6.609	22.642
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	II.13.	565	502
UKUPNA PASIVA		59.235	58.786

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Bilansa stanja pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

**BILANS USPEHA**

Timočka televizija i radio - Zaječar

u periodu od 01.01. do 31.12.
(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2011.	2010.
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI	III.1.	67.960	62.544
Prihodi od prodaje		67.960	54.293
Ostali poslovni prihodi			8.251
POSLOVNI RASHODI	III.1.	81.463	66.527
Troškovi materijala		3.959	3.100
Troškovi zarada, nakanada zarada i ostali lični rashodi		32.994	43.470
Troškovi amortizacije i rezervisanje		5.077	4.518
Ostali poslovni rashodi		39.433	15.439
POSLOVNI DOBITAK	III.1.		
POSLOVNI GUBITAK	III.1.	13.503	3.983
FINANSIJSKI PRIHODI	III.2.	171	712
FINANSIJSKI RASHODI	III.2.	796	2.453
OSTALI PRIHODI	III.3.	7.525	12.441
OSTALI RASHODI	III.3.	6.647	1.654
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	III.4.		5.063
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	III.4.	13.250	
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	III.5.		9
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	III.5.		
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	III.6.		5.072
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	III.6.	13.250	
POREZ NA DOBITAK	III.7.		
Poreski rashod perioda	III.7.		
Odloženi poreski rashodi perioda	III.7.		
Odloženi poreski prihodi perioda	III.7.		
Ispaćena lična primanja poslodavcu	III.8.		
NETO DOBITAK	III.9.		5.072
NETO GUBITAK	III.9.	13.250	
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	III.10.		
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	III.11.		
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji	III.12.		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	III.13.		

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Bilansa uspeha pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Timočka televizija i radio - Zaječar

u periodu od 01.01. do 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije

Napomene * 2011. 2010.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

IV.1.

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	81.192	62.186
Prodaja i primljeni avansi	74.653	53.675
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1	278
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	6.538	8.233
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	68.457	59.935
Isplate dobavljačima i dati avansi	22.057	23.693
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	39.755	25.132
Plaćene kamate	704	296
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	5.941	10.814
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	12.735	2.251

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

IV.2.

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	47	
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	47	
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	6.241	
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	6.241	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	6.194	

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

IV.3.

Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	2.997	5.920
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	2.997	5.920
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	13.422	4.205
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	13.422	2.265
Finansijski lizing		1.940
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.715
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	10.425	

SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE

84.236 68.106

SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE

88.120 64.140

NETO PRILIV GOTOVINE

3.966

NETO ODLIV GOTOVINE

3.884

GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA

4.102 86

POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

8 394

NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

344

GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA

226 4.102

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Izveštaja o tokovima gotovine pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 Timočka televizija i radio - Zaječar

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

OPIS

	Napomena*	Osnovni kapital	Revalorizacijske rezerve	Gubitak do visine kapitala	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	II.8.	18.149	6.519	24.668	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					14.573
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					5.072
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	II.8.	18.149	6.519	24.668	9.501
Ukupna povećanja u tekućoj godini					13.250
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	II.8.	18.149	6.519	24.668	22.751

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija u tekstu pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

ODELJAK B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

I DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1. Društvo

Akcionarsko društvo Timočka televizija i radio, Zaječar (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 2002. godine kao javno preduzeće čiji je osnivač Skupština Opštine Zaječar. Nakon privatizacije izvršene 2007. godine transformiše se u akcionarsko društvo. Skupština akcionara je dana 09. februara 2008. godine donela Odluku o promeni oblika organizovanja Javnog preduzeća u otvoreno akcionarsko društvo Radio Televizija Zaječar a.d., Zaječar u skladu sa Zakonom o privrednim društvima. U toku 2010. godine Društvo menja poslovno ime i nastavlja da posluje pod nazivom Akcionarsko društvo Timočka televizija i radio, Zaječar.

Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre sa skraćenim nazivom TTR a.d., Zaječar, matičnim brojem 17431714 i poreskim identifikacionim brojem 100578786.

Društvo je registrovano za delatnost proizvodnje i emitovanja televizijskog programa. Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. Najveći akcionar sa učešćem od 65,57% u ukupnom akcijskom kapitalu je Danijela Vidosavljević.

Organi upravljanja u Društvu su:

- Skupština, kao organ vlasnika;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Generalni direktor, kao poslovodni organ.

Društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre predstavlja sa ograničenim ovlašćenjima Vladan Paunović, generalni direktor.

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 54 zaposlenih.

U toku 2011. godine Skupština akcionara Društva donosi Odluku o obrazovanju ogranaka br. 203-2/11 od 07. marta 2011. godine na osnovu koje je kod Agencije za privredne registre po Rešenju BD 33611/2011 od 29. marta 2011. godine upisano obrazovanje ogranaka pod nazivom Timočka televizija i radio a.d., Zaječar Beoton TV Production Beograd. Prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre po Rešenju BD 41914/2011 od 01. aprila 2011. godine lice ovlašćeno za zastupanje ogranaka sa ovlašćenjem u unutrašnjem prometu ograničenim na potpisivanje svih pravnih poslova do visine od RSD 100 hiljada je Goran Stankov.

2. Osnova za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti pravnog lica.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 5/2008 - ispr., 119/2008 i 2/2010) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni I.4. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju finansijskih izveštaja Društva za 2010. godinu.

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

a) **Stalna imovina**

Stalna imovina obuhvata nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva koja uključuju zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu što sve čini 71,25% od ukupne poslovne aktive na dan 31. decembra 2011. godine.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Dodatna ulaganja u osnovno sredstvo koje ima značaj rekonstrukcije, adaptacije, modernizacije i dogradnje radi povećanja kapaciteta, poboljšanja kvaliteta ili promene namene, odnosno produžetka veka trajanja, čini zbir neotpisane vrednosti i vrednosti ulaganja.

Opšti uslovi za priznavanje sredstva su: da Društvo kontroliše sredstvo, da po osnovu sredstva direktno ili indirektno pritiču ili je izvesno da će mu pricati ekonomske koristi, i da trošak nabavke sredstva Društvo može puzdano da utvrdi. Šef računovodstva u slučaju kada se deo sredstva daje u zakup određuje da li postoje uslovi da se sredstvo obračunski podeli na deo koji ima tretman investicione nekretnine i deo koji ima tretman nekretnina (po automatizmu se neko sredstvo svrstava u investicionu nekretninu ako se više od 81% tog sredstva daje u zakup).

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Za obračun amortizacije primenjuje se metoda proporcionalnog otpisivanja, a osnovica za amortizaciju nekretnina i opreme je nabavna vrednost. Generalni direktor može za pojedine grupe sredstava (alat i inventar koji se kalkulativno otpisuje) odrediti da se obračun amortizacije vrši primenom neke druge metode. Obračun amortizacije vrši se pojedinačno za svako sredstvo, osim alata i inventara koji se otpisuju u okviru grupe.

Nakon početnog priznavanja postrojenja i oprema se iskazuju u skladu sa osnovnim postupkom po nabavnoj vrednosti to jest ceni koštanja koja je umanjena za ispravku vrednosti (akumuliranu amortizaciju) i ukupne gubitke usled obezvređenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema koji su prema MSFI 5 „Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju“ klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Procenu preostalog veka upotrebe sredstva u društvu vrši komisija koju formira generalni direktor, a to može biti i popisna komisija. Procena se vrši za svako sredstvo pojedinačno. Na kraju svake poslovne godine kao i u slučaju otuđenja osnovnih sredstava kao i uslučaju statusnih promena, stečaja i likvidacije, vrši se konačan obračun amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2011. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.

Stope amortizacije primerjene za 2011. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Građevinski objekti	2,5%
Oprema za snimanje i emitovanje	10,0%
Računarska oprema	10,0%
Ostala oprema	6,25%
Vozila	6,67%

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, preko računa ispravke vrednosti, vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 90 dana, osim u slučaju kada se po predlogu službe marketinga radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja na predlog popisne komisije donosi Direktor društva. Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da postoji verovatnoća nenaplativosti, dok se u slučajevima kada je naplata neizvesna i dokumentovana vrši direktan otpis u celini ili delimično.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog popisne komisije, kao i službe marketinga u toku godine uz saglasnost Direktora donosi Upravni odbor društva.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

d) Aktivna i pasivna vremenska razgraničenja

U okviru aktivnih vremenskih razgraničenja bilansiraju se razgraničeni porez na dodatu vrednost.

e) Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

f) Prihodi i rashodi

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primijene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za porez na dodatu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od pružanja usluga. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po faktornoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatu vrednost.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi se priznaju nezavisno od toga da li su plaćeni.

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na: troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, troškove zakupa i ostale poslovne rashode.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme se priznaju na teret rashoda obračunskog perioda u kom su nastali u stvarno nastalom iznosu. Troškovi zakupa se priznaju na teret bilansa uspeha u momentu njihovog nastanka i u skladu sa odgovarajućim ugovorima o zakupu.

Prihodi od kamata i rashodi od kamata priznaju se u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se odnose.

g) **Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule**

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije u primeni strane valute na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	1		104,6409	105,4982
USD	1		80,8662	79,2802
CHF	1		85,9121	84,4458

h) **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

i) **Porezi i doprinosi**

Tekući porez

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskom bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata proceruju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

J) Primanja zaposlenih
Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog tog u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

II PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i isprvkama. Nove nabavke bilansirane u 2011. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“.

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

u RSD 000

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno
Nabavna vrednost:				
Stanje 01.01.2010. god.	234	2.307	48.776	51.317
Povećanja:			12.724	12.724
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			12.724	12.724
Smanjenje:			2.473	2.473
Rashodovanje (otpis)			2.473	2.473
Stanje 31.12.2010. god.	234	2.307	59.027	61.568
Ispravka vrednosti:				
Stanje 01.01.2010. god.		739	33.496	34.235
Povećanja:		57	4.461	4.518
Amortizacija		57	4.461	4.518
Smanjenje:			2.108	2.108
Rashodovanje (otpis)			2.108	2.108
Stanje 31.12.2010. god.		796	35.849	36.645
Sadašnja vrednost:				
31.12.2010. godine	234	1.511	23.178	24.923
Nabavna vrednost:				
Stanje 01.01.2011. god.	234	2.307	59.027	61.568
Povećanja:			6.241	6.241
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			6.241	6.241
Smanjenje:			1.681	1.681
Rashodovanje (otpis)			1.681	1.681
Stanje 31.12.2011. god.	234	2.307	63.587	66.128
Ispravka vrednosti:				
Stanje 01.01.2011. god.		796	35.849	36.645
Povećanja:		58	5.019	5.077
Amortizacija		58	5.019	5.077
Smanjenje:			1.588	1.588
Rashodovanje (otpis)			1.588	1.588
Stanje 31.12.2011. god.		854	39.280	40.134
Sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	234	1.453	24.307	25.994

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

Društvo ne poseduje imovinski pravnu dokumentaciju za nekretninu - predajnik Kraljevica koji evidentira u svojim poslovnim knjigama, odnosno Društvo nije upisano kao vlasnik ili korisnik navedene nepokretnosti.

2. Zalihe

U okviru zaliha iskazane su sledeće pozicije:

Zalihe	u RSD 000	
	2011.	2010.
Dati avansi za zalihe	202	
Ukupno:	202	

Potraživanja za date avanse za zalihe i usluge Društvo je iskazalo u iznosu od RSD 202 hiljada, a odnose se na:

Dati avansi za zalihe	u RSD 000	
	2011.	2010.
Termodom Nikolić, Zaječar		100
MBS Tehnika, Bor		59
Tehnotronik, Novi Sad		43
Ukupno:		202

3. Potraživanja

Društvo je u 2011. godini iskazalo potraživanja u iznosu od RSD 9.213 hiljada. Ispravka i otpis nenaplaćenih potraživanja vršena je na teret ostalih rashoda.

Potraživanja	u RSD 000	
	2011.	2010.
Potraživanja po osnovu prodaje	8.749	16.516
Druga potraživanja	464	174
Ukupno:	9.213	16.690

Potraživanja po osnovu prodaje čine:

Potraživanja po osnovu prodaje	u RSD 000	
	2011.	2010.
Kupci u zemlji	10.755	17.314
Kupci u inostranstvu	16	16
Ukupno:	10.771	17.330
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(2.022)	(814)
Ukupno:	8.749	16.516

Iskazana potraživanja od kupaca u zemlji sastoje se od:

Kupci u zemlji	u RSD 000	
	2011.	2010.
Rukometni klub Zaječar		940
MG, Novi Sad		783
Rtanjske vode, Boljevac		632
Direct media, Beograd		486
Beoton, Bor		478
Planeta 021,-Novi Sad		466
Dalas, Tutin		456
Ujedinjene Srpske pivare, Zaječar		389
Opština Negotin, Negotin		354
Opština Boljevac, Boljevac		330
Unihenkom, Zaječar		319
Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja, Beograd		281
JKP Kraljeвица, Zaječar		277
RTV 5, Niš		214
Ostali kupci u zemlji		4.350
Ukupno:		10.755
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji		(2.006)
Ukupno:		8.749

Potraživanja od kupaca iz inostranstva sastoje se od:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Kupci u inostranstvu		
Telemedia, Banja Luka	16	15
Ukupno:	16	15
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu	(16)	
Ukupno:		15

Druga potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od RSD 464 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	215	35
Ostala potraživanja	249	139
Ukupno:	464	174

U okviru potraživanja od zaposlenih Društvo je iskazalo sledeća potraživanja:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Potraživanja od zaposlenih		
Akontacije za službeno putovanje u dinarima	215	
Akontacije za službeno putovanje u devizama		35
Ukupno:	215	35

Iskazana ostala potraživanja imaju sledeću strukturu:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Ostala potraživanja		
Potraživanja od Fonda - neisplaćeno porodijsko bolovanje	235	126
Ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja	14	13
Ukupno:	249	139

4. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročne finansijske plasmane čine:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Kratkoročni finansijski plasmani		
Date pozajmice pravnim licima - Best Communication, Beograd	295	
Kratkoročni krediti zaposlenima	100	
Ukupno:	395	

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, iskazani su u ukupnom iznosu od RSD 226 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		
Tekući (poslovni) računi	117	74
Blagajna	2	
Devizni račun	107	4.026
Devizna blagajna		2
Ukupno:	226	4.102

6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u ukupnom iznosu od RSD 454 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost i AVR		
Porez na dodatu vrednost	27	550
Aktivna vremenska razgraničenja	427	3.020
Ukupno:	454	3.570
Razlika između Bilansa stanja i Zaključnog lista		(3.020)
Ukupno:	454	550

Aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u ukupnom iznosu od RSD 427 hiljada i odnose se na:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Aktivna vremenska razgraničenja		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza - buduća kamata finansijski lizing		662
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	427	131
Ostala aktivna vremenska razgraničenja - razgraničeni troškovi po osnovu otpremnina		2.227
Ukupno:	427	3.020

7. Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala iskazan je u iznosu od RSD 22.751 hiljada.

8. Kapital

Kapital Društva čini:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Kapital		
Osnovni kapital	18.149	18.149
Revalorizacione rezerve	6.519	6.519
Gubitak	(24.668)	(24.668)
Ukupno:		

9. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su iskazane u ukupnom iznosu od RSD 72 hiljade i u celini se odnose na ostale dugoročne obaveze i to:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Ostale dugoročne obaveze		
Ostale dugoročne obaveze - finansijski lizing	72	2.801
Ostale dugoročne obaveze - obaveze prema zaposlenima po potpisanim sporazumima		7.594
Ukupno:	72	10.395



Ostale dugoročne obaveze - finansijski lizing imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu lizinga	u EUR	u RSD 000
Ugovor broj 04969, Porsche leasing SCG d.o.o., Beograd		
Glavnica	4.576,27	479
Kamata	261,15	27
Ukupno:	4.837,42	506
Ugovor broj 12410, NBG Lizing d.o.o., Beograd		
Glavnica	24.059,94	2.525
Kamata	1.466,22	154
Ukupno:	25.526,16	2.679
Ukupno:	30.363,58	3.185
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	(29.672,52)	(3.113)
Ukupno:	691,06	72

10. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

	2011.	2010.
Kratkoročne finansijske obaveze		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	10.645	2.870
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	13.064	7.519
Ukupno:	23.709	10.389

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine odnose se na:

	2011.	2010.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine - finansijski lizing (Napomena II 9.)	3.113	2.870
Deo ostalih dugoročnih obaveza prema zaposlenima - obaveze za zarade po sporazumu	7.532	
Ukupno:	10.645	2.870

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

	2011.	2010.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveza prema Ratelu (dozvole, predajnici, linkovi)	665	1.073
Obaveza prema RRA za emitovanje televizijskog i radio programa	1.610	526
Obaveza po osnovu pozajmica	10.789	5.920
Ukupno:	13.064	7.519

Obaveza po osnovu pozajmica odnose se na:

	2011.
Obaveza po osnovu pozajmica	
Beoton R, Bor	9.110
Hajduk d.o.o.	1.000
Put a.d.	350
Alfa media pool d.o.o., Beograd	310
Bosap	19
Ukupno:	10.789

11. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.074	
Dobavljači u zemlji	26.840	14.808
Ostale obaveze iz poslovanja	366	366
Ukupno:	28.280	15.174
Razlika između Bilansu stanja i Zaključnog lista		(316)
Ukupno:	28.280	14.858

Iskazane obaveze za primljene avanse u iznosu od RSD 1.074 hiljade imaju sledeću strukturu:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Primljeni avansi		
CIP, Beograd	424	
Fakultet za menadžment, Zaječar	350	
Agencija za bezbednost saobraćaja, Beograd	300	
Ukupno:	1.074	

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u zemlji odnosi se na:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Dobavljači u zemlji		
Kopernikus technology, Beograd	6.027	
Belle Amie RTV, Niš	2.599	
Happy TV, Beograd	2.092	
Alfa media pool, Beograd	1.871	
Štampa, radio i film JP, Bor	1.239	
Emisiona tehnika JP, Beograd	1.158	
Bocton R, Bor	1.106	
Ostali dobavljači u zemlji	10.748	
Ukupno:	26.840	

12. Ostale kratkoročne obaveze

Društvo je u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazalo sledeće obaveze:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Ostale kratkoročne obaveze		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.164	12.925
Druge obaveze	445	9.717
Ukupno:	6.609	22.642

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada iskazane su u ukupnom iznosu od RSD 6.164 hiljade i odnose se na sledeće obaveze:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.722	7.710
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	590	1.323
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.346	1.912
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.329	1.920
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	110	37
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	28	9
Ukupno:	6.164	12.925

Druge obaveze iskazane u ukupnom iznosu od RSD 445 hiljada odnose se na:

		u RSD 000	
	2011.	2010.	
Druge obaveze			
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja			662
Obaveze prema zaposlenima	1		8.171
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	14		358
Ostale obaveze	430		526
Ukupno:	445		9.717

13. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

U okviru obaveza po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i pasivnih vremenskih razgraničenja Društvo je iskazalo sledeće:

		u RSD 000	
	2011.	2010.	
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR			
Obaveze za porez na dodatu vrednost	9		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	556		186
Ukupno:	565		186
Razlika između Bilansa stanja i Zaključnog lista			316
Ukupno:	565		502

Iskazane obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine odnose se na:

		u RSD 000	
	2011.	2010.	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine			
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	93		
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	462		186
Ukupno:	556		186

III PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

1. Poslovni prihodi i rashodi

a) Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Poslovni prihodi		
Prihodi od prodaje	67.960	54.293
Ostali poslovni prihodi		8.251
Ukupno:	67.960	62.544

b) Poslovni rashodi se sastoje iz:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Poslovni rashodi		
Troškovi materijala	3.959	3.100
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	32.994	43.470
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.077	4.518
Ostali poslovni rashodi	39.433	15.439
Ukupno:	81.463	66.527

c) **Poslovni gubitak** (13.503) (3.983)

2. Finansijski prihodi i rashodi

a) Finansijski prihodi potiču od:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	1	278
Pozitivne kursne razlike	9	434
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	161	
Ukupno:	171	712

b) Finansijski rashodi su iskazani po sledećem osnovu:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	704	436
Negativne kursne razlike	92	2.017
Ukupno:	796	2.453

c) **Gubitak finansiranja** (625) (1.741)

3. Ostali prihodi i rashodi

a) Ostali prihodi potiču od:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	47	
Naplaćena otpisana potraživanja	16	
Prihodi od smanjenja obaveza	1.434	431
Ostali nepomenuti prihodi	6.028	12.000
Ukupno:	7.525	12.431



Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine sastoje se od:			
			u RSD 000
	Prihodi od usklađivanja vrednosti	2011.	2010.
	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		10
	Ukupno:		10
b)	Ostali rashodi se sastoje od:		
			u RSD 000
	Ostali rashodi	2011.	2010.
	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja i NPO	93	365
	Ostali nepomenuti rashodi	3.926	
	Ukupno:	4.019	365
	Rashodi po osnovu obezvređenja vrednosti imovine potiču od:		
			u RSD 000
	Rashodi po osnovu obezvređena imovine	2011.	2010.
	Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.628	1.289
	Ukupno:	2.628	1.289
c)	Ostali dobitak	878	10.787
4.	Dobitak (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	(13.250)	5.063
5.	Dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
a)	Dobitak poslovanja koje se obustavlja:		
			u RSD 000
	Dobitak poslovanja koje se obustavlja	2011.	2010.
	Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		10
	Ukupno:		10
b)	Gubitak poslovanja koje se obustavlja:		
			u RSD 000
	Gubitak poslovanja koje se obustavlja	2011.	2010.
	Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		1
	Ukupno:		1
c)	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		9
6.	Dobitak (Gubitak) pre oporezivanja	(13.250)	5.072
7.	Porez na dobitak		
8.	Isplaćena lična primanja poslodavcu		
9.	Neto dobitak (gubitak)	(13.250)	5.072
10.	Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
11.	Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
12.	Osnovna zarada po akcije		
13.	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

IV PREGLED POZICIJA IZVEŠTAJA O TOKOVIMA GOTOVINE SA NAPOMENAMA

1. Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti

a) Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prodaja i primljeni avansi	74.653	53.675
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1	278
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	6.538	8.233
Ukupno:	81.192	62.186

b) Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Isplate dobavljačima i dati avansi	22.057	23.693
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	39.755	25.132
Plaćene kamate	704	296
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	5.941	10.814
Ukupno:	68.457	59.935

c) Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti

12.735 2.251

2. Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja

a) Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	47	
Ukupno:	47	

b) Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Odlivi iz aktivnosti investiranja		
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	6.241	
Ukupno:	6.241	

c) Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja

(6.194)

3. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja

a) Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja:

	u RSD 000	
	2011.	2010.
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	2.997	5.920
Ukupno:	2.997	5.920



b) Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja:		u RSD 000	
	2011.	2010.	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	13.422	2.265	
Finansijski lizing		1.940	
Ukupno:	13.422	4.205	
c) Neto priliv (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		(10.425)	1.715
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	4.102		86
5. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	8		394
6. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine			344
7. Gotovina na kraju obračunskog perioda	226		4.102

V DOGAĐAJI POSLE DATUMA BILANSA STANJA

Do dana okončanja rada na reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu.

VI OSTALE NAPOMENE

1. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

2. Načelo stalnosti poslovanja

Kratkoročne obaveze Društva su na dan 31. decembra 2011. godine veće od obrtno imovine za iznos od RSD 48.673 hiljade. Navedene činjenice, uz ostvareni gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 22.751 hiljadu, izazivaju sumnju da će Društvo biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

3. Rizici po osnovu sudskih sporova

Protiv Društva se vodi više radnih sudskih sporova. Rukovodstvo Društva nije vršio procenu ishoda sudskih sporova te finansijski izveštaji za 2011. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

4. Potencijalne obaveze

Data jernstva

Društvo je 01. marta 2011. godine zaključilo Ugovor o jemstvu br. 5442013040533 sa Banca Intesa a.d., Beograd kojim se Društvo kao Jemac, obavezuje Banci kao poveriocu, da isplati sve dospеле obaveze društva Beeton R d.o.o., Bor na osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu u iznosu od EUR 100.000,00.

Odnos sa Poreskom upravom

U toku 2011. godine u Društvu je od strane Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar izvršena terenska kontrola obračunavanja i plaćanja poreza na dobit, obračunavanja i plaćanja poreza i doprinosa po odbitku - porez na dohodak, obračunavanja i plaćanja poreza na dodatu vrednost i obračunavanja i plaćanja poreza na ostale javne prihode o čemu je sastavljen Zapisnik br. 47-00058/2011-0116-001 od 20. maja 2011. godine. Rešenjem Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-010 od 05.07.2011. godine, utvrđene su određene nepravilnosti - neprijavljene obaveze poreza na dodatu vrednost, neprijavljene obaveze poreza na zarade, obaveza za PIO zaposlenih, obaveza za doprinos za zdravstveno osiguranje zaposlenih i obaveze za doprinos za osiguranje za slučaj nezaposlenosti na teret zaposlenih i na teret poslodavca. Protiv Rešenja Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-010 od 05. jula 2011. godine Društvo je kao poreski obaveznik izjavilo žalbu, koja je kod Poreske uprave zavedena 28. jula 2011. godine pod brojem 413-142/11-t. Poreski obaveznik je posebnim podneskom podneo i zahtev za odlaganje izvršenja navedenog Rešenja do okončanja žalbenog postupka, koji je kod Poreske uprave zaveden 03. avgusta 2011. godine pod brojem 413-147/11-t.

Rešavajući po žalbi Društva, Direktor Poreske uprave - Regionalnog centra Niš kao drugostepeni organ je svojim Rešenjem broj 413-142/11T od 22. septembra 2011. godine poništio Rešenje Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-010 od 05. jula 2011. godine i predmet vratio na ponovni postupak i odlučivanje, s nalogom da prvostepeni organ postupi po primedbama drugostepenog organa iznetim u Rešenju, odnosno da otkloni bitne povrede pravila postupka i utvrdi odlučne činjenice u smislu člana 8. Zakona o opštem upravnom postupku, uz učešće odgovornog lica shodno članu 9. a u vezi člana 133. istog Zakona, odnosno u smislu člana 127. stav 1. i 3. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji, o čemu će sačiniti Zapisnik shodno članu 64.-68. Zakona o opštem upravnom postupku i članu 128. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji.

U ponovnom postupku, uz učešće odgovornog lica Društva izvršena je terenska kontrola o čemu je sastavljen Zapisnik broj 47-00058/2011-0116-050 od 29. novembra 2011. godine, kao i Zapisnik o učešću stranke u postupku kontrole, u smislu člana 9. a u vezi člana 133. Zakona o opštem upravnom postupku i člana 127. stav 1. i 3. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji. Poreski organ je utvrdio da nema osnova za izmenu utvrđenog činjeničnog stanja u odnosu na utvrđeno u prvom postupku kontrole i u ponovnom postupku a što je konstatovano navedenim Zapisnikom o kontroli u ponovnom postupku kontrole. Društvo je svojim Dopisom Sl. br. 992/2011 od 13.12.2011. godine kao odgovorom na Zapisnik Poreske uprave br. 47-00058/2011-0116-050 od 29. novembra 2011. godine, navelo da osporava navode iz Zapisnika o kontroli u ponovnom postupku kontrole. Novim Rešenjem Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-051 od 19. decembra 2011. godine, potvrđene su nepravilnosti - neprijavljene obaveze poreza na dodatu vrednost, neprijavljene obaveze poreza na zarade, obaveza za PIO zaposlenih, obaveza za doprinos za zdravstveno osiguranje zaposlenih i obaveze za doprinos za osiguranje za slučaj nezaposlenosti na teret zaposlenih i na teret poslodavca zbog toga što je Društvo postupilo suprotno odredbama Zakona o porezu na dodatu vrednost, Zakona o porezu na dohodak građana i Zakona o doprinosima za obavezno socijalno osiguranje.

Rukovodstvo Društva smatra da su navodi izneti u novom Rešenju Ministarstva finansija RS - Poreske uprave Niš, filijala Zaječar broj 47-00058/2011-0116-051 od 19. decembra 2011. godine neprihvatljivi i suprotni objektivnim činjenicama i poreskim propisima zbog čega ne očekuje materijalno značajne odlive imovine koji mogu nastati zbog različitog tumačenja poreskih propisa.

Beograd, 25. april 2012. godine

IEF d.o.o.

Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II

 Ovlašteni revizor
Miroslav M. Milojević



PIMOČKA TELEVIZIJA I RADIO

Ulica Beograda 38, 11000 Beograd

Telefoni: 011-422-630; 420-940

Marketing: 011-420-100

Žiro račun: 205-128613-18

IBAN: 100578786

E-mail: trazila@pimocak.rs

www: pimocak.rs

Служба: 2012

datum: 20.02.2012. godine

PISMO O PREZENTIRANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Ovo Pismo sadrži mi je u vezi sa mojim finansijskim izveštajima PIMOČKA televizija i radio a.d., započeo ih datim tekstom: "Dražba" za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, na osnovu koje treba da otvori bilans i tako da li finansijski izveštaji prikazuju iskreno i istiniti finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčani tokovi za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Poznao sam se da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju robustan računovodstveni sistem, spoljni interni kontroli i podataka, a u okviru kojih imamo neograničen u potpunosti, kao i da se na reviziji nalazi, ali se od nje očekuje identifikovanje i utvrđivanje svih eventualnih prekršaja, manjkova, grešaka i postojanja drugih nesigurnosti.

Očekivane prezentacije u ovom pismu su smatrane na međusobno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od međusobno značaja, kao odgovor na jedno pitanje i utvrditi, sa informacije i pitanja čim se podavljaju ili odgovoriti prikazivanje, mogu ubiti na razumno očekivanje koje se u se odnosi na te informacije, odnosno pitanja.

Shvatio sam, prema našim razgovorima i odgovorima, ovim potvrdjen sledeće:

Finansijski izveštaji, evidencije i uporedni podaci

Priznao sam, kao zakonski zastupnik, svoju odgovornost za istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja. Smatram da finansijski izveštaji prikazuju istinitost i objektivnost finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčani tokovi u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže međusobno značajne pogrešne iskaz i namenu izveštaja su istiniti od strane rukovodstva.

Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.

Svaka stavka u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i uključena u skladu relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su na način stalnosti poslovanja. Smatram da je svim internim kontrolama utrožen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Priznao sam odgovornost da se svim internim kontrolama utrožen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Na poslednje značajne stavke za koje imaju saznanje, a koje bi zahtevale korekciju uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greske i pronevare

- Individuam treba odgovornost za dizajn i implementaciju sistema vanjskih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka grešaka i gubitaka i njihovo blagovremeno uočavanje.
- Smatra se da finansijski izveštaji ne sadrže materijalne značajne pogreške ili kao rezultat pronevare.
- Nije na poznatoj postojećim pronevarama, niti sumnjam da postoje pronevare počinjene od strane rukovodstva ili osoblja ili zaposlenih koji imaju značajni ulog u okviru sistema vanjskih kontrola ili uticali na finansijske izveštaje.

Uskladenost sa zakonima i drugom regulativom

- Ispitnici nisu uočavali neregularnosti u zakonima i drugim regulativnim aktima koji bi mogli imati materijalni značajni uticaj na finansijske izveštaje u slučaju neregularnosti istih.
- Poslovanje Društva je godišnje kao se završava na dan 31. decembra 2011. godine nije bilo izvršen kontrola od strane državnih organa ili drugih eksternih kontrola, osim onih koje nisu van prezentacije.
- Rukovodstvo Društva smatra da su navedeni u ovom Rečenju Ministarstva finansija RS - Posloje uprave fin. i osig. Završni broj: 42/00088/2011-0116-051 od 19. decembra 2011. godine neprihvatljivi i suprotni ubedljivim činjenicama i općim principima zbog čega ne očekuje materijalne značajne odstupanje od pravne kao mogu nastati zbog nečistoća temeljene pravne propisa.

Potpunost i relevantnost informacija

- Za potpunu revnu stavljam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, na osnovu kojih su finansijski izveštaji sastavljeni, sa napomenom da su one pravilno odraz poslovnih poslovanja koje su se dogodile u toku posmatranog razdoblja odnosi. Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na relevantnost i objektivnost i nepopisane obračunovane ili godišnje račun. uključujući i zapisnike sa poslovanja poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa, stavljam vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti bitne.
- Ne postoje značajne transakcije koje nisu bile na adekvatan način uključene u računovodstvene evidencije kao bi imale za sadržaj finansijskih izveštaja.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

- Potvrđujem da su značajne pretpostavke primerane pri vrednovanju planova u svim fin. (podlaga) vrednosti i određivanju koje su korišćene pri sastavljanju finansijskih izveštaja odgovarajuće sumnjivo u obzir postojeće uloge poslovanja. Sve pretpostavke uključujući nisku namenu i sposobnost da nastave se dalje poslovanjem.
- Ne postoji planovi ili namere u budućnosti koje bi mogli imati materijalne značajni uticaj na krajnjevrednosnu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazani u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2011. godine.

Rezervisanja

- Navedena vrednost obaveza po osnovu vremenosti za odstupanje u januaru sledećeg razdoblja uložna nije materijalna značajna za finansijske izveštaje saopštene u okviru ovog tog u okviru finansijskim izveštajima nisu izvršene revizorske ili drugi obaveze.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

- Društvo ne poseduje imovine prema dokumentaciji za nekretnosti, prodajne kratkoročne kao imovine u svim računovodstvenim knjigama, istovremeno Društvo nije upisano kao vlasnik ili korisnik navedene nekretnosti.
- Imovina Društva nije opterećena hipotekama, zalogama i drugim ograničenjima.
- Sve vrednosti u vlasništvu Društva prikazane su u celosti istine.

Stvarne i potencijalne obaveze

- Premašne smo ni ne zadovoljavaju nekih obavezanih sve obaveze, stvarne i potencijalne, i uključujući sve garancije date prema istima.
- Nema drugih potencijalnih obaveza Društva po osnovu pristava i garancija prema licima, osim onih koje su van prezentacije.
- Obaveze istih nisu u potpunosti svih nekakvih i potencijalnih sporova, ne postoje drugi sudski sporovi istih onih koje su dostavljene i kao su u okviru u toku, ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajni uticaj na finansijske izveštaje.

- > Naše tri glavna kriterija iz prošloga vremena (ekonomski, pravni i finansijski) su: -> da li kompanija ima dovoljno likvidnosti za pokrivanje gubitaka, da li postoje neki obavezi i potencijalni obavezi gubitaka da li se mogu koristiti sredstva za pokrivanje potencijalnih gubitaka.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

- > Sve ovo događaje nekih nakon datuma bilansa stanja kao da mogu biti relevantni za određivanje u finansijskim izveštajima i korekciju finansijskih izveštaja
- > pitanje da li su ti događaji uključeni u finansijskim izveštajima materijalno, pojedinačno ili ukupno, sa finansijskim izveštajem kao celinu

Ulagatelj, Obitelj, Direktor

На основу чл. 290. став 1. тач. 4. Закона о привредним друштвима («Сл.гласник РС» бр. 125/04), чл. 24. тач. 7 Статута АД «Тимочка телевизија и радио», Скупштина акционарског друштва АД «Тимочка телевизија и радио», на седници одржаној дана 30.06.2011. године, донела је следећу

ОДЛУКУ

I

Усвајају се Финансијски извештај и Завршни рачун АД «Тимочка телевизија и радио» за 2011. годину, који чине саставни део ове одлуке.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.



Председник Скупштине акционара,
Данијела Видосављевић

Видосављевић

На основу чл. 290. став 1. тач. 8. Закона о привредним друштвима, чл. 24. тач. 7 Статута АД "Тимочка телевизија и радио", Скупштина акционарског друштва АД "Тимочка телевизија и радио", на седници одржаној дана 30.06.2011. године, донела је следећу

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја АД «Тимочка телевизија и радио» за 2011. годину, који чини саставни део ове одлуке.

II

Одлука ступа на снагу даном доношења.

Председник Скупштине акционара,
Данијела Видосављевић



[Handwritten signature]