

TAKOVO TRANSPORT AD

Pančevački put 20, Beograd - Krnjača
tel/fax: 011 2994-611; 2993-484
m.b. 17205919, PIB 100124062

IZJAVA

Izjavljujem da nije usvojen finansijski izveštaj „Takovo transport“ad za 2011.godine zbog toga što do 30.04.2012.nije održana Skupština akcionara „Takovo transport“ad.

Odluku o usvajanju Finansijskog izveštaja dostavićemo odmah nakon usvajanja na Skupštini akcionara .

DIREKTOR

Djokić Dragan





ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име ТАКОВО TRANSPORT A.D.

Матични број 17205919 ПИБ 100124062 Општина PALILULA

Место БЕОГРАД

ПТТ број 11000

Улица ПАНЦЕВАСКИ ПУТ

Број 20

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме BRANKA VASILJEVIC KNEZEVIC

Место БЕОГРАД

Улица

Број

E-mail branka.vasiljevic@viaocel.rs

Телефон 011-6557-923

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име DRAGAN

Презиме DJOKIC

ЈМБГ 1311959710235



17205919 Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik	100124062 PIB
750 1 2 3 Vrsta posla	Sifra delatnosti	19 20 21 22 23 24 25 26
Popunjava Agencija za privredne registre		

Naziv : TAKOVO TRANSPORT A.D.

Sediste : BEOGRAD, PANCEVACKI PUT 20

BILANS STANJA



7005011532642

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		13134	13537
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		13134	13537
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		13134	13537
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		4866	4878
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		375	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		4491	4878
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4372	4850
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		117	28

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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2	0
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		18000	18415
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		18000	18415
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		3730	3128
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		9680	9680
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		5950	6552
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		14270	15287
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		14270	15287
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		10908	10435
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3102	4693
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120			
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		260	159
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		18000	18415
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

B. Vanjarski



Zakonski zastupnik

Spasen Jovanovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja 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		
17205919 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100124062 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TAKOVO TRANSPORT A.D.

Sediste : BEOGRAD, PANCEVACKI PUT 20

BILANS USPEHA



7005011532659

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		6382	2227
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5422	306
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		960	1921
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		7220	3506
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		279	0
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		995	722
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		403	403
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		5543	2381
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		838	1279
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		5	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		244	252
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1702	8197
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		23	155
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		602	6511
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		602	6511
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	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		602	6511
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. Vanjević



Zakonski zastupnik

Dr. Zoran Jovanović

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
17205919 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100124062 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TAKOVO TRANSPORT A.D.

Sediste : BEOGRAD, PANCEVACKI PUT 20

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011532666

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	10756	1258
1. Prodaja i primljeni avansi	302	10756	1258
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	10667	1629
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	9672	656
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	904	721
3. Placene kamate	308	0	252
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	91	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	89	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	371
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	833
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	833
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	434
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	434
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	399
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	10756	2091
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	10667	2063
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	89	28
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	28	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	117	28

U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Vankov



Zakonski zastupnik

Joachim Jov

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		
17205919 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100124062 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TAKOVO TRANSPORT A.D.

Sediste : BEOGRAD, PANCEVACKI PUT 20

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011532680

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		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	9680	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	9680	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	9680	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	9680	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	9680	426		439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		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		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		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	9680	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	9680	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	3128
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	3128	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	6552	537		550	3128
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	6552	540		553	3128
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	602	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	602	529	602	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	5950	543		556	3730

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Vasilev



Zakonski zastupnik

Joachim Jovanić

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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
17205919 Maticni broj	Sifra delatnosti	100124062 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : TAKOVO TRANSPORT A.D.

Sediste : BEOGRAD, PANCEVACKI PUT 20

STATISTICKI ANEKS



7005011532673

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	1	1

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	28342	14805	13537
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	15208	XXXXXXXXXXXXX	403
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	13134	0	13134

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	375	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	375	0

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	9680	9680
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	9680	9680

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6622	6622
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	9680	9680
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	9680	9680

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	4372	4850
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3102	4693
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	7	0
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	7848	2
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	420	420
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	60	61
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	105	105
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	180	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	106	0
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	16200	10131

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	247	0
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	584	586
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	105	105
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	271	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	35	31
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	5062	73
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	674	403
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	403	403
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	0	93
553	13. Troškovi platnog prometa	663	31	0

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	16	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	236	252
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	23	155
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	7687	2101

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680		

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

B. Vukobrat



Zakonski zastupnik

Spain Jovet

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)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2011.GODINU
TAKOVO TRANSPORT AD**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Društveno preduzeće za prevoz robe u drumskom saobraćaju „ Takovo transport „ AD, Beograd, matični broj 17205919, PIB: 100124062 je proisteklo iz DP „Takovo“ 1989.godine. Akcionarsko društvo sa strukturom vlasništva: „Via ocel“ doo Beograd 70,02416%; Akcionarski fond AD Beograd 3.69979% i mali akcionari 26,27605%.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 133/2003, 6/2004 i 116/2008),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 106/2006 i),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/2008),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 106/2006),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/2008)

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji su iskazani u dinarima, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadama, osim ako je drugačije navedeno.

Privredno društvo je sastavilo priložene finansijske izveštaje u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i reviziji i navedenim Pravilnicima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje za 2011. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike koje se primenjuvane prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu su sledeće:

(a) Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

(b) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

(c) **Kursne razlike**

Funkcionalna i izveštajna valuta Preduzeća je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

(d) **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema), su materijalna sredstva koja preduzeće drži za isporuku proizvoda ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnina, postrojenje i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje preduzeće može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otudnjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

(e) **Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme**

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	<u>U %</u>
Gradevinski objekti	2.5

(f) **Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani. Ulaganja u ostala pravna lica vrednuju se primenom metode nabavne vrednosti po trošku nabavke bez uključivanja promena vrednosti učešća koja potiču iz rezultata. Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobiti, odnosno kao rashodi do iznosa pokriva.

(g) Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim a obračun izlaza zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u magacinu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne postoje pošto se realizacija proizvoda vrši po poznatim projektima i za poznatog kupca.

Cenu koštanja gotovih proizvoda čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

(h) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Ispravka vrednosti se vrši za sva potraživanja za koja rukovodstvo Preduzeća proceni da nisu naplativa, te za potraživanja starija od šezdeset dana od dana dospelosti na naplatu.

Preduzeće nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

(i) Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Preduzeće nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Preduzeće ima obavezu da plaća zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Preduzeće nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima, i s tim u vezi nije izvršilo rezervisanje po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izveštajima.

(j) Tekući i odloženi porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope na iznos dobiti pre oporezivanja po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđene poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u Napomeni 3.2. i amortizaciju koje priznaju poreski propisi.

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode, ostvarene u toku godine, čine:

U hiljadama dinara	
2011.	2010.
6.382	2.227
6.382	2.227

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode, nastale u toku godine, čine:

U hiljadama dinara		
2011.	2010.	
Troškovi proizvodnih usluga	5.062	2.023
Troškovi materijala	279	0
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	995	722
Nematerijalni troškovi	481	358
Troškovi amortizacije i rezervisanja	403	403
Ukupno	7.220	3.506

Troškovi proizvodnih usluga u ukupnom iznosu od 5.062 hiljada dinara obuhvataju, najvećim delom: troškovi transporta u zemlji i ino 4.330 hiljada dinara, komunalne usluge 62 hiljada dinara, troškove zanatskih usluga 514 hiljade dinara koje se odnose na popravku objekata u preduzeću kao i troškove pt usluga u iznosu 156 hiljada dinara.

Troškovi materijala u ukupnom iznosu 279 hiljada dinara od čega utrosena struja iznosi 240 hiljada dinara, 29 hiljada dinara utrosak sitnog inventara i 10 hiljada dinara ostali materijal.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u ukupnom iznosu od 995 hiljada dinara se odnose na obračunate bruto zarade i naknade zarada na teret zaposlenog u iznosu od 584 hiljada dinara, poreze i doprinose na teret poslodavca u iznosu od 411 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u ukupnom iznosu od 481 hiljada dinara, obuhvataju troškove brokerskih kuća: Beogradske berze i BDD Investbroker u iznosu 263 hiljade dinara kao troškove revizije u iznosu od 120 hiljada dinara i 98 hiljade dinara na ime provizije i administrativnih taksi.

6. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi ostvareni tokom 2011. godine u iznosu 5 hiljada dinara cine pozitivne kursne razlike.

7. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi nastali tokom 2011. godine u ukupnom iznosu 244 hiljade dinara od čega se 236 hiljade dinara odnosi na kamate i sudske troškove a 8 hiljada cine negativne kursne razlike.

8. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi nastali tokom 2011. godine u ukupnom iznosu od 1.702 hiljada dinara odnose se na otpis ostalih obaveza u iznosu 1.489 hiljada dinara i 213 hiljade dinara se odnosi na pružene usluga iz prethodnog perioda.

9. OSTALI RASHODI

Ostali rashoda u toku 2011. godine u iznosu 23 hiljada dinara se odnose na vanredne rashode u toku vrsenja transporta.

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene nekretnina, postrojenja i opreme tokom 2011. godine nije bilo u smislu kupovine ili prodaje. Uradjena je amortizacija u iznosu 403 hiljade dinara.

11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finasijski plasmani nije bilo u toku 2011. godine

12. ZALIHE

Zalihe na dan 31. decembra 2011. godine nije bilo.

13. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra iznosi ukupno 4.372 hiljada dinara od čega se 490 hiljada dinara odnosi se na tekuće poslovanje i bice naplaceno tokom 2012 godine a 3.882 hiljade se odnosi na nenaplaceno potraživanje iz ranijih godine i bice najverovatnije otpisano tokom 2012.godine.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finasijski plasmani na dan 31. decembra 2011. godine nemamo

15. DATI AVANSI

Dati avansi u ukupnom iznosu 375 hiljada dinara i to 36 hiljada PKF revizorska kuca i 339 hiljada Selenic Aleksandar autoprevoznik.

16. OSTALA TEKUĆA POTRAŽIVANJA

Nema

Na osnovu pisane Izjave rukovodstva, Društvo ima sudskih sporova koji su u toku.

24. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine (glavne) valute su:

	<u>31. decembar 2011.</u>	<u>U dinarima 31. decembar 2010.</u>
USD	79.2802	79.2802
EUR	104.6409	105.4982





Accountants &
business advisers

„TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd

**Finansijski izveštaji za 2011. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4
Izveštaj o promenama na kapitalu	5
Izveštaj o tokovima gotovine	6
Napomene uz finansijske izveštaje	7 – 22
Izjava rukovodstva	23

„TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

„TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju „TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd, na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Beograd, 24. april 2012. godine



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Volksbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

BILANS USPEHA
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Poslovni prihodi	3.1., 4.	6,382	2,227
Poslovni rashodi	3.2., 5.	<u>(7,220)</u>	<u>(3,506)</u>
POSLOVNI DOBITAK / (GUBITAK)		(838)	(1,279)
Finansijski prihodi	3.3., 3.5.,	5	-
Finansijski rashodi	3.4., 3.5., 6.	(244)	(252)
Ostali prihodi	3.6., 7.	1,702	8,197
Ostali rashodi	3.7., 8.	<u>(23)</u>	<u>(155)</u>
DOBITAK / (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA		602	6,511
Porez na dobit	3.16., 9.	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	9.	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	9.	-	-
Isplaćena lična primanja poslodavcu	-	<u>-</u>	<u>-</u>
NETO DOBITAK / (GUBITAK)		<u>602</u>	<u>6,511</u>

Napomene na stranama od 7 do 22 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine
(U RSD 000)

	<u>Napomena</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
STALNA SREDSTVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.8., 3.9., 10.	13,134	13,537
Ukupno stalna sredstva		13,134	13,537
OBRTNA SREDSTVA			
Potraživanja po osnovu prodaje	3.11., 11.	4,372	4,850
Potraživanja za date avanse	12	375	-
Ostala tekuća potraživanja i AVR	-	2	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.12., 13.	117	28
Ukupno obrtna sredstva		4,866	4,878
UKUPNA AKTIVA		18,000	18,415
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE			
Osnovni kapital	14.	9,680	9,680
Gubitak		(5,950)	(6,552)
Ukupno kapital i rezerve		3,730	3,128
TEKUĆE OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze	3.13., 15.	10,908	10,435
Obaveze prema dobavljačima	3.14., 16.	3,102	4,693
Ostale tekuće obaveze i PVR	17.	260	159
Ukupno tekuće obaveze		14,270	15,287
UKUPNA PASIVA		18,000	18,415

Napomene na stranama od 7 do 22 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za 2011. godinu
(U RSD 000)

	Akcijski kapital	Gubitak	Neraspoređeni dobitak	Ukupno kapital
Stanje 1. januara 2011.	9,680	(6,552)	-	3,128
Dobitak za 2011. godinu	-	-	602	602
Pokriće gubitka		602	(602)	-
Stanje 31. decembra 2011.	9,680	(5,950)	-	3,730

Napomene na stranama od 7 do 22 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za 2011. i 2010. godinu
(U RSD 000)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	10,756	1,258
Odlivi po osnovu isplate dobavljačima i dati avansi	(9,672)	(656)
Odlivi po osnovu zarade, naknade zarada i ostalih ličnih rashoda	(904)	(721)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	-	(252)
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	(91)	-
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>89</u>	<u>(371)</u>
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja		
Prilivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita (neto priliv)	-	833
Odlivi po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita (neto odliv)	-	(434)
<i>Neto priliv iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>-</u>	<u>399</u>
Neto priliv gotovine	89	28
Gotovinski ekvivalenti i gotovina na početku godine	<u>28</u>	<u>-</u>
Pozitivne kursne razlike	-	-
Negativne kursne razlike	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina na kraju godine (Napomena 13)	<u>117</u>	<u>28</u>

Napomene na stranama od 7 do 22 čine sastavni
deo finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo „Takovo Transport“ a.d., Beograd (u daljem tekstu Društvo), osnovano je pre četrdeset godina u sastavu društvenog preduzeća za transport, promet roba i ugostiteljstvo „Takovo“ iz Beograda. Tokom 1998. godine društvenog preduzeća za transport, promet roba i ugostiteljstvo „Takovo“ iz Beograda podeljeno je na tri društvena preduzeća: društveno preduzeće za inženjering promet i usluge „Takovo“, društveno preduzeće za ugostiteljstvo „Motel Takovo“ i društveno preduzeće za prevoz robe u drumskom saobraćaju „Takovo Transport“.

Društvo je registrovano kao društveno preduzeće kod Višeg privrednog suda u Beogradu, dana 31.12.1998. godine, pod brojem VI Fi-15860/98.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 62936 od 11. aprila 2006. godine izvršeno je prevođenje Društva u registar privrednih subjekata.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Pančevački put broj 20.

Prosečan broj zaposlenih radnika u 2011. godini bio je 1 (u 2010. godini – 1 radnik).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(b) Uparedni podaci

Uparedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2010. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 4. marta 2011. godine.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.9.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (nastavak)

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda odmeravaju se po nižoj od sledeće dve vrednosti – nabavnoj vrednosti / ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti. Cenu koštanja čine: troškovi direktnog rada; troškovi direktnog materijala; indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

3.11. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja za koja rukovodstvo Društva proceni da nisu naplativa. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3.12. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.13. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.15. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.9.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,271	306
Prihodi od zakupnina	960	1,921
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	151	-
Ukupno	6,382	2,227

Prihodi od zakupnina se u celosti, u iznosu od RSD 960 hiljada, odnose na prihode od davanja u zakup poslovnog prostora od 800 m² matičnom privrednom društvu „Via Ocel“ d.o.o., Beograd.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu se delom, u iznosu od RSD 218 hiljada, odnose na prihode ostvarene u odnosu sa matičnim privrednim društvom „Via Ocel“ d.o.o., Beograd.

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Troškovi transportnih usluga	4,486	33
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	584	586
Troškovi usluga održavanja	514	-
Troškovi amortizacije	403	403
Troškovi neproizvodnih usluga	382	2,205
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	271	-
Troškovi goriva i energije	246	-
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	105	105
Troškovi ostalih usluga	62	40
Ostali nematerijalni troškovi	53	10
Ostali lični rashodi i naknade	35	31
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	33	-
Troškovi platnog prometa	30	93
Troškovi poreza	16	-
Ukupno	7,220	3,506

6. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim preduzećima	236	252
Negativne kursne razlike	8	-
Ukupno	244	252

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine
7. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od smanjenja obaveza	1,489	8,135
Ostali nepomenuti prihodi	<u>213</u>	<u>62</u>
Ukupno	<u>1,702</u>	<u>8,197</u>

Prihodi od smanjenja obaveza se gotovo u celosti, u iznosu od RSD 1,486 hiljada, odnose na otpis dugovanja od dobavljača „STP“ d.o.o., Beograd, po osnovu Odluke direktora od 21. januara 2012. godine, na osnovu zastarelosti.

8. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Ostali nepomenuti rashodi	<u>23</u>	<u>155</u>
Ukupno	<u>23</u>	<u>155</u>

9. POREZ NA DOBIT
Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	602	6,511
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
Troškovi prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	236	252
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehu naplata	-	156
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	403	403
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(444)	(444)
Poreski dobitak / (gubitak)	<u>797</u>	<u>6,878</u>
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	<u>797</u>	<u>6,878</u>
Poreska osnovica	-	-
Tekuća poreska stopa	10%	10%
Tekući porez na dobit	-	-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	<u>-</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2011. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Zemljište	Građevinski objekti	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje 1. Januara 2011. god	10,572	17,770	28,342
31. decembra 2011. godine	<u>10,572</u>	<u>17,770</u>	<u>28,342</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje 1. Januara 2011. god	-	14,805	14,805
Amortizacija u 2011. godini	-	403	403
31. decembra 2011. godine	<u>-</u>	<u>15,208</u>	<u>15,208</u>
Neotpisana vrednost			
31. decembra 2011. godine	<u>10,572</u>	<u>2,562</u>	<u>13,134</u>
31. decembra 2010. godine	<u>10,572</u>	<u>3,368</u>	<u>13,940</u>

Društvo je korisnik poljoprivrednog zemljišta površine 49a i 62m² u Krnjači, KO Krnjača ZKUL br. 132 i ZKUL br. 2243.

Građevinske objekte Društva čine: radionica površine 576m², radionica površine 218m², kancelarija površine 90m² i garaža površine 12m².

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2011.	2010.
	<i>U RSD 000</i>	
Kupci u zemlji	4,372	4,850
Stanje na dan 31. decembra	<u>4,372</u>	<u>4,850</u>

Kupci u zemlji se u iznosu od RSD 115 hiljada odnose na matično društvo „Via Ocel“ d.o.o., Beograd.

12. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	2011.	2010.
	<i>U RSD 000</i>	
Dati avansi za zalihe i usluge	375	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>375</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
Tekući (poslovni) računi	117	28
Stanje na dan 31. decembra	<u>117</u>	<u>28</u>

14. KAPITAL I REZERVE

Osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2011. godine, iskazan u iznosu od 9,680 hiljada dinara, u celosti čini akcijski kapital.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2010. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Via Ocel d.o.o., Beograd	4,637	70,02%	4,637
Akcionarski Fond a.d., Beograd	245	3,70%	245
Tomić Milosav	52	0,79%	52
Kitanović Velibor	49	0,74%	49
Milenković Miroslav	47	0,71%	47
Ivančević Dušan	46	0,69%	46
Drmanić Dragoljub	44	0,66%	44
Tanasković Miodrag	44	0,66%	44
Vrana Danilo	44	0,66%	44
Janjić Milovan	43	0,65%	43
Ostali:	1,371	20,72%	1,371
UKUPNO:	<u>6,622</u>	<u>100%</u>	<u>6,622</u>

Akcijski kapital podeljen je na 6,622 akcije nominalne vrednosti od 1,000 dinara za svaku akciju. Društvo na dan 31. decembra 2011. godine, nije usaglasilo vrednost kapitala iskazan u knjigovodstvenoj evidenciji sa Centralnim registrom hartija od vrednosti, te je precenilo akcijski kapital u iznosu od RSD 3,058 hiljada.

Društvo je na dan Bilansa stanja ostvarilo dobitak u iznosu od RSD 602 hiljade. Društvo je po osnovu Odluke direktora izvršilo pokriće gubitka ranijih godina na teret dobitka ostvarenog u toku 2011. godine.

Izveštaj o promenama na kapitalu prikazan je na strani 5. ovog izveštaja.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih preduzeća	823	350
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	10,085	10,085
Stanje na dan 31. decembra	<u>10,908</u>	<u>10,435</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih preduzeća se u celosti, u iznosu od RSD 823 hiljade, odnose na beskamratne novčane pozajmice od matičnog društva – „Via Ocel“ d.o.o., Beograd, sa rokom dospeća od 6 meseci do godinu dana.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze, najvećim delom se odnose na obavezu prema matičnom društvu „Via Ocel“ d.o.o., Beograd, po osnovu plaćenih poreza i doprinosa za zaostale zarade zaposlenih u iznosu od RSD 7,122 hiljada.

16. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Dobavljači u zemlji	3,090	4,693
Dobavljači u inostranstvu	12	-
Stanje na dan 31. decembra	3,102	4,693

17. OSTALE TEKUĆE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	101	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	159	159
Stanje na dan 31. decembra	260	159

18. SUDSKI SPOROVİ

Prema izjavi rukovodstva, Društvo na dan 31. decembra 2011. godine, vodi spor pokrenut od strane fizičkog lica Ilijev Marte iz Novog Sada po osnovu novčanih potraživanja od DP „Takovo Transport“, Beograd dok je još bilo jedinstveno društveno preduzeće koje se u međuvremenu podelilo na tri društvena preduzeća među kojima je Društvo. Po osnovu navedenog spora Društvo je uložilo žalbu.

19. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U redovnom toku poslovanja Društvo stupa u odnose sa matičnim licem – „Via Ocel“ d.o.o., Beograd.

Transakcije sa matičnim pravnim licem u toku 2011. godine obuhvatale su vršenje usluga i izdavanje nekretnina u zakup matičnom društvu i pozajmice od matičnog društva.

	2011.	<i>U RSD 000</i> 2010.
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 11)</i>		
- Via Ocel d.o.o., Beograd	115	968
UKUPNA POTRAŽIVANJA	115	968

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

19. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)

	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 15)</i>		
- Via Ocel d.o.o., Beograd	10,908	10,435
UKUPNE OBAVEZE	10,908	10,435
	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Via Ocel d.o.o., Beograd (Napomena 4)	1,117	2,227
<i>Ostali prihodi</i>		
- Via Ocel d.o.o., Beograd	213	-
UKUPNI PRIHODI	1,330	2,227

20. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući i ostale dugoročne obaveze, gotovinu i gotovinske ekvivalente i kapital koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje osnovni kapital (udele) kao i akumulirani gubitak.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<u>2011.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2010.</u>
Zaduženost a)	10,908	10,435
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(117)	(28)
Neto zaduženost	<u>10,791</u>	<u>10,407</u>
Kapital b)	<u>3,730</u>	<u>3,128</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>2.89</u>	<u>3.33</u>

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

20. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2011	2010
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	4,372	4,850
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	117	28
	4,489	4,878
Finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	10,908	10,435
Obaveze iz poslovanja	3,102	4,693
	14,010	15,128

Osnovni finansijski instrumenti Društva su potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti, obaveze prema dobavljačima i obaveze po osnovu kratkoročnih pozjmica. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od većeg broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2011.	2010.
STP d.o.o., Beograd	2,944	2,944
Motel Takovo d.o.o., Beograd	938	938
Via Ocel d.o.o., Beograd	115	-
Ostali	375	968
	4,372	4,850

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2011. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	260	-	260
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	4,112	-	4,112
	4,372	-	4,372

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

20. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2010. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
	<i>U RSD 000</i>		
Nedospela potraživanja od kupaca	168	-	168
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	4,682	-	4,682
	4,850	-	4,850

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2011. godini iznosi 310 dana.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2011. godine iskazane su u iznosu od RSD 3,102 hiljada (31. decembra 2010. godine RSD 4,693 hiljada). Celokupan iznos obaveza prema dobavljačima odnosi se na obaveze prema dobavljačima u zemlji. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2011. godine iznosi 1,666 dana.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	<i>U RSD</i>					
	31.12.2011.					
Nekamatonosna	377	222	8	3,882	-	4,489
Ukupno	377	222	8	3,882	-	4,489

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	<i>U RSD</i>					
	31.12.2010.					
Nekamatonosna	196	240	560	3,882	-	4,878
Ukupno	196	240	560	3,882	-	4,878

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

20. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

					<i>U RSD</i>
					31.12.2011.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	146	12	823	13,029	14,010
Ukupno	146	12	823	13,029	14,010

					<i>U RSD</i>
					31.12.2010.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	41	-	8	15,079	15,128
Ukupno	41	-	8	15,079	15,128

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2011. i 31. decembra 2010. godine.

	31. decembar 2011.		31. decembar 2010.	
	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	4,372	4,372	4,850	4,850
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	117	117	28	28
	4,489	4,489	4,878	4,878
Finansijske obaveze				
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(3,102)	(3,102)	(4,693)	(4,693)
Kratkoročne finansijske obaveze	(10,908)	(10,908)	(10,435)	(10,435)
	(14,010)	(14,010)	(15,128)	(15,128)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2011. i 2010. godine

20. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

21. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2012. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

22. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<i>U RSD</i>	
	31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
EUR	104.6409	105.4982
USD	80.8662	79.2802
CHF	85.9121	84.4458

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2011. godine, rezultata poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeće aktivnosti:

- Ispunili smo naše obaveze, kao što je navedeno u Pismu o angažovanju od 27. oktobra 2010. godine, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) i Zakonom o računovodstvu i reviziji RS, odnosno finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima MSFI.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Takođe potvrđujemo da smo Vam dali na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije; dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiču na Društvo i uključuje menadžment, zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli i ostale zaposlene u odeljenjima gde prevara može imati značajno materijalne efekte na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru, a koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koji utiču na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva (ukoliko ih ima), kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja.

Potpisano u ime „Takovo Transport“ a.d., Beograd



„TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

TC Stan Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Volksbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih, pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Beograd, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or omissions on the part of any other individual member firm or firms.

„TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju „TAKOVO TRANSPORT“ a.d., Beograd, na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomeni 3. i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Beograd, 24. april 2012. godine


Rašo Zdravko
Ovlašćeni revizor



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Volksbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.