

**STUP "VRŠAC" A.D.**

**STEPE STEPANOVIĆA 9  
26300 VRŠAC**



**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O  
POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01. – 30.06.2013.**



**AVGUST 2013. GODINE**

## S A D R Ź A J

<b>1. UVOD</b> .....	-3
<b>2. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU</b> .....	-4
2.1. ORGANI DRUŠTVA .....	-4
<b>3. IZVEŠTAJ O RADU SAOBRAĆAJA JANUAR – JUN 2013.</b> .....	-5
<b>4. FINANSIJSKO STANJE DRUŠTVA I ANALIZA STANJA</b> .....	-6
4.1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA GFI - PD .....	-7
4.2. POKAZATELJ POSLOVANJA DRUŠTVA ZA PERIOD 01.01.-30.06.2013. ....	12
4.3. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA ZA UPOREDNE PERIODE .....	15
4.4. PRIKAZ OSTVARENIH RASHODA ZA UPREDNE PERIODE .....	17
4.5. PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA PREMA PREĐENIM KILOMETRIMA .....	19
4.6. ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA .....	20
<b>5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</b> .....	-21
<b>6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</b> .....	-37

Otežano poslovanje iz 2012. godine nije zaustavljeno, već se prenelo i na period polugodišnjeg poslovanja od 01.01. – 30.06. 2013. godine.

Svi problemi iz 2012. godine kao i postojanje „sive zone“ na saobraćajnom tržištu „divljih prevoznika“, nestabilnost dinara u odnosu na EVRO u ovom periodu su još veći.

To je sve uticalo na porast cena-troškova koji padaju na naš teret, a na koje mi ne možemo da utičemo ( za gorivo, rezervne delove ), dok cene naših usluga u ovom periodu pa i ubuduće, teško da možemo da povećamo.

Polugodišnji izveštaj o poslovanju je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja, finansijskog stanja, i stanja imovine društva prikazom podataka važnih za procenu.

U vezi razvoja društva ocenjujemo da ćemo i u narednom periodu imati negativne uticaje kroz postojanje sive zone, nestabilnost dinara i otežanu naplatu potraživanja, ali i veliku borbu za očuvanje tržišta i putnika.

U periodu , nakon poslovne godine, uspešno smo nabavili –na kredit od pet godina - dva autobusa sa planom da u drugoj polovini 2013. god. nabavimo još jedan autobus.

U izveštajnom periodu nismo imali poslove sa povezanim licima, jer iste ni nemamo.

Aktivnosti u domenu istraživanja i razvoja nije bilo u društvu.

Finansijski polugodišnji izveštaj sastavljen je u skladu sa Zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija i biće objavljen na sajtu društva [www.stup.rs](http://www.stup.rs)

Društvo na dan 30.06.2013. godine ima isti broj akcija kao i 30.06.2012. godine t.j ukupno 36.288 akcija, a vlasnici su zaposleni, bivši zaposleni i, kao i druga fizička i pravna lica.

### 2.1 ORGANI DRUŠTVA

Upravljanje Društvom je sada jednodomo, a organi Društva su:

1. Skupština
2. Odbor direktora

Na sednicama Odbora direktora vršena su mesečna praćenja tekućih poslova, organizovanje i analiza poslovanja uz donošenje tekućih odluka i predloga odluka za Skupštinu akcionara.

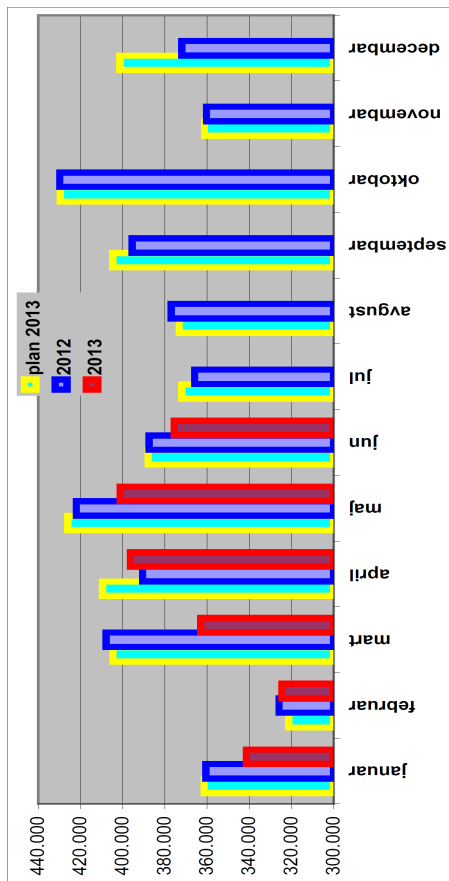
Predlog odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju za 2012. godinu, predlog odluke o raspodeli neraspoređene dobiti za 2012. godinu, predlog odluke o dopuni Statuta.

Skupština je na dan 20.06.2013. usvojila gore navedene predloge odluka i iste objavila na sajtu Društva prema obavezama iz zakona o tržištu kapitala.

## IZVEŠTAJU O RADU SAOBRAĆAJA JANUAR - JUN 2013. GODINE

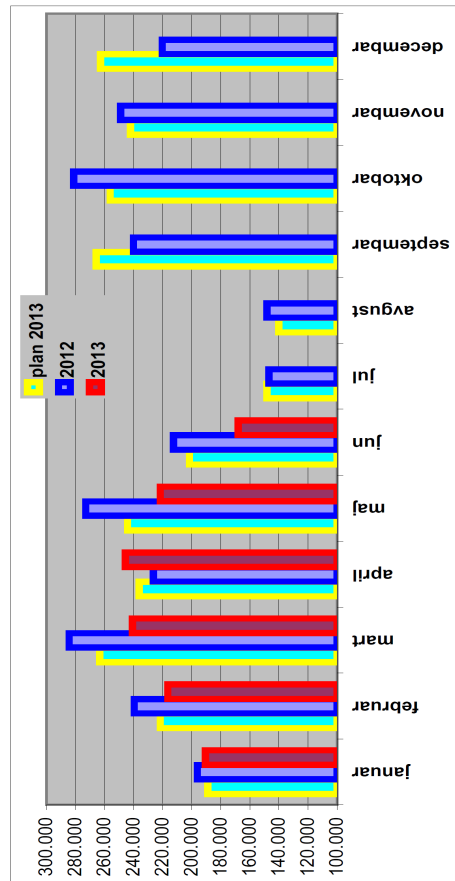
### UKUPNO PREĐENA KILOMETRAZA

	plan 2013	2012	2013	13/plan13	13/12
januar	361.416	360.503	341.394	94%	95%
februar	321.377	325.868	324.566	101%	100%
mart	404.485	407.774	362.995	90%	89%
april	409.472	390.597	396.323	97%	101%
maj	425.937	421.969	401.039	94%	95%
jun	387.773	387.369	375.626	97%	97%
jul	371.939	365.878		0%	0%
avgust	373.177	376.932		0%	0%
septembar	404.683	395.517		0%	0%
oktobar	429.507	429.782		0%	0%
novembar	361.180	360.323		0%	0%
decembar	401.204	371.984		0%	0%
<b>UKUPNO</b>	<b>4.652.149</b>	<b>4.594.496</b>	<b>2.201.943</b>	<b>95%</b>	<b>ostvarenje plana</b>



### UKUPNO PREVEZENO PUTNIKA

	plan 2013	2012	2013	13/plan13	13/12
januar	189.041	196.207	190.532	101%	97%
februar	221.688	239.475	216.469	98%	90%
mart	263.114	284.350	240.647	91%	85%
april	236.086	226.327	245.717	104%	109%
maj	244.059	272.938	221.618	91%	81%
jun	201.495	212.468	168.096	83%	79%
jul	148.127	146.738		0%	0%
avgust	140.070	148.192		0%	0%
septembar	265.763	240.165		0%	0%
oktobar	255.989	281.152		0%	0%
novembar	242.115	248.849		0%	0%
decembar	262.700	220.192		0%	0%
<b>UKUPNO</b>	<b>2.670.248</b>	<b>2.717.053</b>	<b>1.283.079</b>	<b>95%</b>	<b>ostvarenje plana</b>



U periodu od 01.01. – 30.06. 2013. godine poslovanje Društva je bilo otežano zbog već navedenih kretanja u svetskoj pa i našoj stvarnosti, tj. limitirano posledicama ekonomskog stagniranja privrede. I pored toga Društvo je ostvarilo planirane zadatke po onovu prevoznih usluga, prihoda i rashoda.

Održavanje voznog parka je bilo na visokom tehnološkom nivou što je i omogućilo ostvarenje planiranih i prevezenih kilometara puta, kako na redovnim linijama tako i za vanredne-ugovorene vožnje.

U polugodišnjem periodu 2013. godine vozni park smo obnovili kupovinom dva autobusa na kredit od pet godine preko Banke Inteze.

Privredno Društvo je u roku uspešno izmirilo svoje obaveze prema dobavljačima ali i pravovremeno vršilo naplatu svojih potraživanja, tj. bilo likvidno.

Privredno Društvo je sve obaveze prema zaposlenima obračunalo i isplatilo poštujući važeće pravilnike i propise.

U cilju izrade tj. prikazivanja poslovanja Društva i finansijskih rezultata sprovedena su sva potrebna knjiženja dokumentacije do 30.06., urađeno je ukalkulisavanje amortizacije, dati utrošci koji terete polugodišnji izveštaj.

Npomene koje se daju uz ovaj izveštaj odnose se na to da polugodišnji popis nije vršen na dan 30.06.2013., ali su upoređenja stvarnih stanja i knjigovodstvenog stanja rađena metodom uzorka i iste nemaju razlike.

Na osnovu svih sprovedenih radnji finansijski izveštaji pokazuju sledeće iznose u dinarima:

<b>PRIHODI</b>	<b>239.589.776</b>
<b>201 poslovni prihodi</b>	<b>238.117.000</b>
<b>215 finansijski prihodi</b>	<b>415.000</b>
<b>217 ostali prihodi</b>	<b>1.057.776</b>
<b>RASHODI</b>	<b>238.934.871</b>
<b>207 poslovni rashodi</b>	<b>238.224.000</b>
<b>216 finansijski rashodi</b>	<b>710.871</b>
<b>218 ostali rashodi</b>	

Dati podaci o prihodu i rashodu pokazuju da su prihodi veći za 654.905 i to predstavlja bruto dobit 30.06.2013. godine.

U nastavku izveštaja o poslovanju pod 30.06.2013. godine daju se prilozi i tabele koje pokazuju određene podatke koji služe kao pokazatelji u daljem radu preduzeća, ali i radi analize i donošenja najpovoljnijih odluka u cilju ostvarenja proizvodno – finansijskog plana za 2013. godinu, očuvanju kapitala vlasnika, ali i stvaranju svih optimalnih uslova za rad i prava iz rada za zaposlene.

I pored svih teškoća odluke organa Društva usklađene sa ciljevima vlasnika i zaposlenih, doneće uspeh i dobro poslovanje Društva.

## 4.1 POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA PRIVREDNA DRUŠTVA

Период извештавања:	од	<input type="text" value="01.01.13"/>	до	<input type="text" value="30.06.13"/>
<b>Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД</b>				
Пословно име:	<input type="text" value="STUP VRŠAC AD"/>			
Матични број (МБ):	<input type="text" value="08009961"/>			
Поштански број и место:	<input type="text" value="26300"/>	<input type="text" value="VRŠAC"/>		
Улица и број:	<input type="text" value="STEPE STEPANOVIĆ 9"/>			
Адреса е-поште:	<input type="text" value="stup.1@hemo.net"/>			
Интернет адреса:	<input type="text" value="www.stup.rs"/>			
Консолидовани/Појединачни:	<input type="text" value="pojedinačni"/>			
Усвојен (да/не):	<input type="text" value="ne"/>			
Ревидиран (да/не):	<input type="text" value="ne"/>			
Друштва субјекта консолидације:*	Седиште:	МБ:		
Особа за контакт:	<input type="text" value="KALANJ LJILJANA"/>			
	<small>(уноси се само име и презиме особе за контакт)</small>			
Телефон:	<input type="text" value="013 839 917"/>	Факс:	<input type="text" value="013 839 917"/>	
Адреса е-поште:	<input type="text" value="stup.1@hemo.net"/>			
Презиме и име:	<input type="text" value="STOJANOVIĆ LJILJANA"/>			
	<small>(особа овлашћена за заступање)</small>			

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.13

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	178.233	177.140
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	175.597	174.504
1. Некретнине, постројења и опрема	006	175.597	174.504
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	2.636	2.636
1. Учешћа у капиталу	010	2.636	2.636
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	75.640	76.485
<b>I ЗАЛИХЕ</b>	<b>013</b>	18.299	19.406
<b>II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>014</b>		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	57.341	57.079
1. Потраживања	016	21.530	29.282
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	2.620	2.826
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	26.050	17.500
5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	7.141	7.471
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>	4.530	4.530
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	258.403	258.155
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>023</b>		
<b>Ћ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	258.403	258.155
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>025</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	172.315	178.143
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	163.330	163.330
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	1.199	1.199
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	7.786	13.614
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	86.088	80.012
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	52.753	34.239
1. Дугорочни кредити	114	42.913	30.067
2. Остале дугорочне обавезе	115	9.840	4.172
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	33.335	45.773
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		3.792
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	23.253	31.044
4. Остале краткорочне обавезе	120	9.727	10.140
5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	200	258
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	155	539
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>		
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	258.403	258.155
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>125</b>		



## БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.13 до 30.06.13

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	238.117	260.778
1. Приходи од продаје	202	237.494	260.180
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	623	598
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	238.224	250.744
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	99171	109.864
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	88.175	89.027
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	22.222	22.106
5. Остали пословни расходи	212	28.656	29.747
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>		10.034
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>	107	
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	415	244
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	711	855
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1.058	1.118
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		2.645
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	655	7.896
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	655	7.896
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	98	924
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	557	6.972
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233	15	192
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.13 до 30.06.13

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	238.100	260.516
1. Продаја и примљени аванси	302	237.477	259.918
2. Примљене камате из пословних активности	303	259	110
3. Остали приливи из редовног пословања	304	364	488
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	228.836	215.384
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	101.440	107.894
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	88.175	89.027
3. Плаћене камате	308	678	409
4. Порез на добитак	309	98	924
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	38.445	17.130
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	9.264	45.132
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	39.949	34.704
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	39.949	34.704
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	39.949	34.704
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	33.567	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	33.567	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	4.533	4.112
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332	4.533	4.112
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	29.034	
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>		4.112
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	271.667	260.516
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	273.318	254.200
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>	0	6.316
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	1.651	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	27.733	11.184
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	32	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	26.050	17.500

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Позиција	у извештају динара																
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП			
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени ултими капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	Неразвијени добити по основу харџа од вредности (рачуни 332)	Неразвијени добити по основу харџа од вредности (рачуни 333)	Неразвијени добити по основу харџа од вредности (рачуни 334)	Добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изида (група 29)		
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	163330	444	427	440	453	1199	466	479	492	505	6642	518	544	171171	597	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467		480	493	506		519	545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468		481	494	507		520	546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2+3)	404	163330	417	430	443	456	1199	469	482	495	508	6642	521	547	171171	560	
Укупна повећања у претходној години	405		416	431	444	457	470		483	496	509		522	548		6114	561
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471		484	497	510	5025	523	549	5625	562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	163330	420	433	446	459	1199	472	485	498	511	7131	524	550	171660	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473		486	499	512		525	551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474		487	500	513		526	552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	163330	423	436	449	462	1199	475	488	501	514	7131	527	553	171660	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476		489	502	515		528	554		665	567
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477		490	503	516		529	555		568	
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	163330	426	439	452	465	1199	478	491	504	517	7131	530	556	172315	569	

## 4.2 POKAZATELJ POSLOVANJA ZA PERIOD 01.01. – 30.06.2013.

Opis	I-VI 2013	I-V 2013	VI 2013
<i>Ukupan prihod</i>	<u>239.589.776</u>	<u>203.043.522</u>	<u>36.546.254</u>
<i>Ukupan rashod</i>	<u>238.934.871</u>	<u>200.366.059</u>	<u>38.568.812</u>
<i>ostvarena razlika</i>	<u>654.905</u>	<u>2.677.463</u>	<u>-2.022.558</u>

---

ukupan prihod za period 01.01-30.06. je ukalkulisanu amortizaciju od	( 5400 )	<u>22.222.159</u>
pokrio sa		<u>22.222.159</u>
tako da je dobitak	<u>654.905</u>	

---

Trenutne zalihe na dan:	<u>30.06.13</u> god.	iznose:	
Nafta: (1017; 10170)	<u>15.023</u>	<u>97,47</u>	<u>1.464.348</u>
	litara	cena	
Rezervnih delova:	( 1020 )		<u>12.467.650</u>
Potrošnog materijala:	( 1010 )		<u>997.027</u>
Ulja, benzina,antifrizna:	( 1011;1012;1014 )		<u>1.011.652</u>
Sitan inventar, auto gume i HTZ:	( 1030;1023;10103 )		<u>493.911</u>
UKUPNE ZALIHE:			<u>16.434.588</u>

---

Novčana sredstva, potraživanja i obaveze			
Žiro račun:	( 2410-2415 )		<u>3.923.318</u>
Pozajmice:	( 232251 - 232499 )		<u>2.346.717</u>
Avansi:	1500		<u>1.834.710</u>
Devizni račun:	( 9721; 9751 )	EV. 9.833	<u>1.144.116</u>
	( 2442 - 2441 )	SEK 1.446.056	<u>19.091.175</u>
		ukupno	<u>20.235.291</u>
blagajne	( 2430;2461;2462;2463 )		<u>1.588.623</u>
Potražnja od kupaca:	202...		<u>20.240.691</u>
Obaveze prema dobavljačima:	433...		<u>-21.563.446</u>
Ukupna novčana sredstva:			<u>28.605.904</u>
Obrtna sredstva na dan	30.06.13		<u>45.040.492</u>

---

Bruto zarade po zaposlenom	<u>VI-2013 56.780</u>	<u>VI-2012 57.503</u>
Neto zarade po zaposlenom:	<u>VI-2013 34329</u>	<u>VI-2012 34.588</u>

**učešće troškova u ukupnom prihodu od 01.01.-30.06.2013**

**239.589.776**

	<b>238.934.871</b>	<b>DO 30.06.13</b>	<b>prethodana godina do 30.06.2012</b>
1 Troškovi bruto zarada:	<u>77.201.599</u>	<u>32,22%</u>	<u>29,80%</u>
2 Troškovi amortizacije:	<u>22.222.159</u>	<u>9,28%</u>	<u>8,43%</u>
3 Troškovi goriva:	<u>75.669.350</u>	<u>31,58%</u>	<u>31,41%</u>
4 Troškovi rezervnih delova i materijala:	<u>14.670.126</u>	<u>6,12%</u>	<u>6,45%</u>
5 Troškovi maziva:	<u>1.512.641</u>	<u>0,63%</u>	<u>0,64%</u>
6 Troškovi autoguma sitnog inventara i HTZ opreme	<u>1.680.553</u>	<u>0,70%</u>	<u>1,22%</u>
7 Troškovi peronizacije i provizije	<u>11.182.695</u>	<u>4,67%</u>	<u>4,12%</u>
8 Troškovi dnevnica i prevoza	<u>7.875.815</u>	<u>3,29%</u>	<u>2,90%</u>
9 Troškovi članova Odbora dorektora i neizvršnih direktora	<u>1.468.424</u>	<u>0,61%</u>	<u>0,19%</u>
10 Troškovi otpremnine u penziju	<u>336.225</u>	<u>0,14%</u>	<u>0,43%</u>
11 Troškovi naknade i solidarne pomoći po PKU	<u>54.206</u>	<u>0,02%</u>	<u>0,11%</u>
12 Troškovi stipendija	<u>1.061.792</u>	<u>0,44%</u>	<u>0,41%</u>
13 Troškovi sponzorstva	<u>90.000</u>	<u>0,04%</u>	<u>0,03%</u>
14 Troškovi održavanja i nabavke od dobavljača	<u>5.293.669</u>	<u>2,21%</u>	<u>1,55%</u>
15 Troškovi PTT usluga	<u>280.332</u>	<u>0,12%</u>	<u>0,13%</u>
16 Troškovi registracije vozila	<u>125.133</u>	<u>0,05%</u>	<u>0,16%</u>
17 Troškovi premija osiguranja	<u>2.372.815</u>	<u>0,99%</u>	<u>0,94%</u>
18 Troškovi usluga u inostranstvu	<u>3.855.077</u>	<u>1,61%</u>	<u>2,11%</u>
19 Troškovi reprezentacije	<u>209.814</u>	<u>0,09%</u>	<u>0,09%</u>
20 Troškovi usluga banaka	<u>622.136</u>	<u>0,26%</u>	<u>0,28%</u>
21 Troškovi rashoda kamata	<u>678.331</u>	<u>0,28%</u>	<u>0,16%</u>
22 Troškovi naknade po ugovoru o delu i privremenim poslovima	<u>527.916</u>	<u>0,22%</u>	<u>0,26%</u>
23 Troškovi reklama	<u>166.083</u>	<u>0,07%</u>	<u>0,09%</u>
24 Troškovi suda, taksi komorama i dr	<u>949.817</u>	<u>0,40%</u>	<u>0,36%</u>
25 Troškovi zakonskih i ugovorenih obaveza	<u>1.549.902</u>	<u>0,65%</u>	<u>0,50%</u>
26 Ostali troškovi režije i obaveza	<u>6.152.347</u>	<u>2,57%</u>	<u>2,40%</u>
27 Ostali nematerijalni troškovi	<u>1.125.915</u>	<u>0,47%</u>	<u>1,79%</u>

**Učešće pojedinih troškova u ukupnim troškovima: 01.01. 2013**
**238.934.871**

	<b>238.934.871</b>	<b>DO 30.06.13</b>	<b>Prethodna godina Do 30.06.2012</b>
1 Troškovi bruto zarada:	<u>77.201.599</u>	<u>32,31%</u>	<u>30,73%</u>
2 Troškovi amortizacije:	<u>22.222.159</u>	<u>9,30%</u>	<u>8,70%</u>
3 Troškovi goriva:	<u>75.669.350</u>	<u>31,67%</u>	<u>32,39%</u>
4 Troškovi rezervnih delova i materijala:	<u>14.670.126</u>	<u>6,14%</u>	<u>6,65%</u>
5 Troškovi maziva:	<u>1.512.641</u>	<u>0,63%</u>	<u>0,66%</u>
6 Troškovi autoguma sitnog inventara i HTZ opreme	<u>1.680.553</u>	<u>0,70%</u>	<u>1,25%</u>
7 Troškovi peronizacije i provizije	<u>11.182.695</u>	<u>4,68%</u>	<u>4,25%</u>
8 Troškovi dnevnica i prevoza	<u>7.875.815</u>	<u>3,30%</u>	<u>2,99%</u>
9 Troškovi članova Odbora dorektora i neizvršnih direktora	<u>1.468.424</u>	<u>0,61%</u>	<u>0,19%</u>
10 Troškovi otpremnine u penziju	<u>336.225</u>	<u>0,14%</u>	<u>0,45%</u>
11 Troškovi naknade i solidarne pomoći po PKU	<u>54.206</u>	<u>0,02%</u>	<u>0,12%</u>
12 Troškovi stipendija	<u>1.061.792</u>	<u>0,44%</u>	<u>0,42%</u>
13 Troškovi sponzorstva	<u>90.000</u>	<u>0,04%</u>	<u>0,03%</u>
14 Troškovi održavanja i nabavke od dobavljača	<u>5.293.669</u>	<u>2,22%</u>	<u>1,59%</u>
15 Troškovi PTT usluga	<u>280.332</u>	<u>0,12%</u>	<u>0,14%</u>
16 Troškovi registracije vozila	<u>125.133</u>	<u>0,05%</u>	<u>0,17%</u>
17 Troškovi premija osiguranja	<u>2.372.815</u>	<u>0,99%</u>	<u>0,97%</u>
18 Troškovi usluga u inostranstvu	<u>3.855.077</u>	<u>1,61%</u>	<u>2,18%</u>
19 Troškovi reprezentacije	<u>209.814</u>	<u>0,09%</u>	<u>0,09%</u>
20 Troškovi usluga banaka	<u>622.136</u>	<u>0,26%</u>	<u>0,29%</u>
21 Troškovi rashoda kamata	<u>678.331</u>	<u>0,28%</u>	<u>0,16%</u>
22 Troškovi naknade po ugovoru o delu i privremenim poslovima	<u>527.916</u>	<u>0,22%</u>	<u>0,27%</u>
23 Troškovi reklama	<u>166.083</u>	<u>0,07%</u>	<u>0,09%</u>
24 Troškovi suda, taksi komorama i dr	<u>949.817</u>	<u>0,40%</u>	<u>0,38%</u>
25 Troškovi zakonskih i ugovorenih obaveza	<u>1.549.902</u>	<u>0,65%</u>	<u>0,52%</u>
26 Ostali troškovi režije i obaveza	<u>6.152.347</u>	<u>2,57%</u>	<u>2,47%</u>
27 Ostali nematerijalni troškovi	<u>1.125.915</u>	<u>0,47%</u>	<u>1,85%</u>

### 4.3 PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA ZA UPOREDNE PERIODE

Period tekuće godine: OD 01.01.13 DO 30.06.13

Prethodni period: OD 01.01.12 DO 30.06.12

Konto	Naziv Konta	Tekući period	Prethodni period	%	Mesec	Mesec	%
					5.2013.	6.2013.	
6020	PRIHOD OD PRODAJE DOBARA PDV -20%	394580	519176	76%	59661	30690	194%
6021	PRIHOD OD SEKUND. SIROVINA - BEZ PDV	224260	0		92340	0	
61209	PRIHOD OD KONDUKTERA PDV -20%	77829883	91199826	85%	13964863	12852819	109%
61210	PRIHOD OD KONDUKTERA PDV 8%	9728716	9618774	101%	1624746	1562682	104%
61211	PRIHOD OD MESE^NIH KARATA PDV 20%	42916898	47219164	91%	5909741	3828610	154%
61212	PRIHOD OD MESE^NIH KARATA PDV 8%	44197669	44708939	99%	7651547	4552807	168%
61213	PRIHOD OD BILETARA-AS VR[AC PDV 20%	4775859	5340303	89%	790991	879641	90%
61214	PRIHOD OD BILETARA-AS VR[AC PDV 8%	92347	128658	72%	17954	12551	143%
61216	PRIHOD OD PREVOZNIKA PDV 20%	234164	248855	94%	40227	38956	103%
61217	PRIHOD OD AS BELA CRKVA PDV 20%	1161684	1517068	77%	205401	143743	143%
61218	PRIHOD OD AS BELA CRKVA PDV 8%	79241	210705	38%	10676	14194	75%
61220	PRIHOD OD AS DRUGI OKTOBAR PDV 20%	1205425	1016636	119%	198588	209775	95%
61221	PRIHOD OD AS DRUGI OKTOBAR PDV 8%	118282	65491	181%	13343	16426	81%
61223	PRIHOD OD AS ATP PAN^EVO PDV 20%	4038775	2262597	179%	802570	760250	106%
61224	PRIHOD OD AS BAS BEOGRAD PDV 20%	10818180	11320597	96%	2100708	2190087	96%
61225	PRIHOD OD AS GRAS NOVI SAD PDV 20%	9243365	9311137	99%	1642891	1563121	105%
61226	PRIHOD OD AS NET BUS, FILAS, AUTOBANAT PDV 20%	891515	784499	114%	161746	158392	102%
61228	PRIHOD OD OSTALIH STANICA PDV 20%	1629108	1713937	95%	245104	646578	38%
61229	PRIHOD SERVIS- POPRAVKE VOZILA TRE'IH LICA PDV 20%	210691	2066885	10%	80019	45792	175%
61231	PRIHOD OD VANREDNIH VO@NJI PDV 20%	6999570	10245602	68%	2347226	2371632	99%
61232	PRIHOD OD DELATNOSTI ORGANIZ. TURIS. PUTOVANJA PDV 20%	3326234	2604556	128%	2640692	685542	385%
61233	PRIHOD OD PREVOZA NA MORE (DEO U ZEMLJI) PDV 20%	337453	456190	74%	0	337453	0%
61234	PRIHOD OD PREVOZA NA MORE (DEO CRNA GORA) BEZ PDV	198562	284908	70%	0	198562	0%
61235	PRIHOD OD PREVOZA DIPLOMATSKIH ORG. - BEZ PDV	25000	0		0	0	
61236	PRIHOD OD DELATNOSTI ORGAN. TURIS. PUTOV. NIJE PROMET ZA PDV	0	35454	0%	0	0	
61237	PRIHOD TEHNI^KI PREGLED PDV 20%	1333125	0		197542	193708	102%
61238	PRIHOD LABARATORIJA ZA TAHOGRAFE PDV 20%	473851	0		219000	229851	95%
61301	PRIHOD OD PREVOZA U [VEDSKOJ (DEO U ZEMLJI) PDV 20%	968618	1108160	87%	167104	197017	85%
61302	PRIHOD OD PREV.U [VEDSKOJ (VAN ZEMLJE)=NIJE PROMET ZA PDV	10886739	12413510	88%	1903619	2245360	85%
61303	PRIHOD OD PREVOZA U INOSTRANSTVU (DEO U ZEMLJI) PDV 20%	179990	431706	42%	3064	128764	2%
61304	PRIHOD OD PREVOZA U INOST. (VAN ZEMLJE) -nije promet za PDV	126322	787294	16%	21324	101309	21%

Konto	Naziv Konta	Tekući period	Prethodni period	%	Mesec	Mesec	%
					5.2013.	6.2013.	
61310	PRIHOD OD PREVOZA U RUMUNIJI (DEO U ZEMLJI) PDV 20%	68267	31797	215%	4678	11571	40%
61311	PRIHOD OD PREVOZA U RUMUNIJI (vanZEMLJE) - nije promet za PDV	276416	280479	99%	49887	90115	55%
61312	PRIHOD OD PREVOZA-BE^ (DEO U ZEMLJI) PDV 20%	842221	807217	104%	4108	0	
61313	PRIHOD OD PREVOZA-BE^ (VAN ZEMLJE) -nije promet za PDV	1660684	1439853	115%	7465	0	
6403	PRIHOD OD REGRESIRANIH VOŽNJI PDV 20%	258727	147981	175%	36142	54515	66%
6500	PRIHOD OD ZAKUPNINA PDV 20%	364377	449942	81%	79460	81573	97%
6621	PRIHOD OD KAPIT.-KAMATA OD DEPOZ.-promet za PDV 002 PPPDV	325379	160683	202%	246829	4840	5100%
6631	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE-nije promet za PDV	17800	83092	21%	1523	16198	9%
6640	PRIHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE-bez PDV	71979	0		0	71979	0%
6700	DOBICI OD PRODAJE NEKRETNINA I OPREME PDV 20%	37500	0		0	0	
6750	NAPLAJENA OTPISANA POTRA@IVANJA BEZ PDV	304355	0		304355	0	
6790	OSTALI PRIHODI( [TETE, KAMATA OD DU@NIKA-nije promet za PDV	715967	679152	105%	0	19152	0%
6799	PRIHOD OD OSTALIH PRIHODA PDV 20%	0	438958	0%	0	0	
<b>U K U P N O</b>		<b>239589776</b>	<b>262139782</b>	<b>91%</b>	<b>43847131</b>	<b>36546254</b>	<b>120%</b>



## 4.4 PRIKAZ OSTVARENIH RASHODA ZA UPOREDNE PERIODE

Period tekuće godine: OD 01.01.13 DO 30.06.13

Prethodni period: OD 01.01.12 DO 30.06.12

Konto	Naziv Konta	Tekući period	Prethodni period	%	Mesec		%
					5.2013.	6.2013.	
5010	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	8788	7492	117%	1185	1320	90%
5110	UTRO [AK POMO] NOG MATERIJALA SA ZALIHE	1889418	2145101	88%	336631	378939	89%
5111	UTRO [AK REZERVNIH DELOVA SA ZALIHE	12780708	14760877	87%	2039456	1760602	116%
5114	UTRO [AK SITNOG INVENTARA SA ZALIHE	199191	303271	66%	19661	49818	39%
5115	UTRO [AK AUTO GUMA SA ZALIHE	1430490	2569484	56%	367727	302039	122%
5116	UTRO [AK ZA [TITNIH SREDSTAVA SA ZALIHE	50872	314896	16%	1596	1116	143%
5121	UTRO [AK KANCEL. I RE@ISKOG MATERIJALA	217702	222378	98%	65739	14765	445%
5122	TRO [KOVI [TAMPANJA AUTOBUSKIH KARATA	391150	309961	126%	152500	96250	158%
5130	UTRO [ENA ELEKTRI^NA ENERGIJA	1361891	1286548	106%	194516	115178	169%
5131	UTRO [ENI PLIN	3020728	3471453	87%	22565	22732	99%
5132	UTRO [ENA VODA	638073	459867	139%	100949	91593	110%
5133	UTRO [ENO MAZIVO ART. 01 SA ZALIHE	280465	305760	92%	32539	23600	138%
5134	UTRO [AK MAZIVA ART. UM 02 SA ZALIHE	1232176	1366715	90%	232545	170677	136%
5135	UTRO [ENO GORIVO-EURO DIZEL	75529639	71956823	105%	13370998	12419538	108%
5136	UTRO [ENO GORIVO PO RA^UNIMA	0	0		0	0	
5137	UTRO [ENO GORIVO SA ZALIHE-D2	96765	10340406	1%	0	93982	0%
5139	UTRO [AK BENZINA NABAVKA PO BONOVI	42945	43156	100%	9740	8100	120%
5200	TRO [KOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA (BRUTO)	64446486	65197185	99%	11168530	10478714	107%
5210	DOPRINOSI PIO-POSLODAVCA 11%	7088871	7171690	99%	1228538	1152658	107%
5211	DOPRINOS ZA Z.O.-POSLODAVCA 6,15%	3963323	4009625	99%	686865	644441	107%
5212	DOPRINOS ZA NEZAPOSLE-POSLODAVAC 0,75%	483331	488979	99%	83764	78590	107%
5213	DOPRINOS ZA BENEFICIRANI STA@ 3,70%	778694	792164	98%	147819	121702	121%
5220	TRO [KOVI NAKNADA PO UGOVORU O DELU	527916	108196	488%	53386	165086	32%
5240	NAKNADA PO UGOVORU O PRIVREMENIM I POVREMENIM POSLOVIMA	0	579953	0%	0	0	
5260	TRO [KOVI NAKNADE ^LANOVIMA UPRAVNOG I NADZORNOG ODBORA	0	487950	0%	0	0	
5261	TRO [KOVI NAKNADE NEIZVR[NIH DIREKTORA	1468424	0		246168	253318	97%
5290	TRO [.OTPREM.ZA PENZIJU I OSTALE NAK.	336225	1139061	30%	0	0	
5291	NAKNADA ZA ISHRANU NA PUTU U ZEMLJI	1063326	1219479	87%	211500	224370	94%
5292	NAKNADA U INOSTRANSTVU-dnevnice	1519931	1409026	108%	289401	342543	84%
5293	TRO [.PUTA I PREVOZA U ZEMLJI	5292558	4964005	107%	998085	1014495	98%
5294	STIPENDIJE I DR. TRO[. PO odlukama UPRAVNOG ODBORA	1061792	1080000	98%	177259	177259	100%

Konto	Naziv Konta	Tekući period	Prethodni period	%	Mesec		%
					5.2013.	6.2013.	
5297	TRO[.UPRAV.ODBORA-SPONZORSTVA=DO 3% OD UKUP.PRIHODA	90000	82000	110%	60000	0	
5298	TRO[.SOLID.POM.NA OSNOVU KOLEK.UGOVORA I POSLODAVCA	54206	298590	18%	27103	0	
5310	TRO[KOVI PRODAJE KARATA-provizija	3607345	3588060	101%	590459	544216	108%
5311	TRO[.A.S.PERONIZACIJA, SERVIS, ZAKUP	7575350	7215635	105%	1322650	1403880	94%
5312	TRO[KOVI PTT USLUGA	280332	353483	79%	53569	23260	230%
5322	TRO[.USL.ODR@AVANJA I NABAVKE OD DOBAVLJA^A	5293669	4053448	131%	851887	602180	141%
5323	TRO[KOVI KOMUNALNIH USLUGA	426745	389689	110%	73303	73303	100%
5350	TRO[.REKLAMA=DO 3% OD UKUP.PRIHODA	166083	237417	70%	22184	11645	190%
5390	TRO[.TAKSI ZA REGISTRACIJU AUTOBUSA	125133	424854	29%	53822	21540	250%
5391	TRO[.PUTA ZA [VEDSKU-PROVIZIJA, PARKING, DRUM, TAKSE	3626635	4494348	81%	712912	309674	230%
5395	TRO[KOVI PRETPLATE NA SLU@BENE PROPISE I ^ASOPISE	363497	147055	247%	34078	73037	47%
5398	TRO[. PUTA INOSTRANSTVO-OSTALE ZEMLJE	228442	1048232	22%	33495	23041	145%
5400	TRO[KOVI AMORTIZACIJE	22222159	22105920	101%	3546655	4039686	88%
5503	TRO[KOVI ZDRAVSTVENIH PREGLEDA RADNIKA	87270	133955	65%	13995	0	
5510	TRO[KOVI REPREZENTACIJE	209814	224216	94%	10903	20907	52%
5521	PREMIJA OSIGURANJA	2372815	2460701	96%	748049	482421	155%
5531	USLUGE POSLOVNIH BANAKA U PLATNOM PROMETU	622136	728309	85%	322548	64554	500%
5542	TRO[.^LAN.UDRU@.=DO 0,1% UKU.PRIHODA	337000	334500	101%	19000	34000	56%
5551	TRO[KOVI POREZA NA IMOVINU	89047	106047	84%	14841	14841	100%
5553	TRO[.NAKNADA ZA KORI[ ]ENJE ZEMLJI[TA	373430	324650	115%	62238	62238	100%
5554	TRO[.NAKNADA KORI[ ]ENJA OBJEKATA VODA	213386	216427	99%	1145	61397	2%
5555	TRO[KOVI POREZA ZA [UME	0	40544	0%	0	0	
5556	TRO[KOVI NAKNADA ZA ZA[TITU @IVOTNE SREDINE	173542	151062	115%	10000	58011	17%
5563	TRO[KOVI DOPRINOSA KOMORI PAN^EVO 0,30%	193341	195591	99%	33506	31436	107%
5564	TRO[KOVI DOPRINOSA KOMORI SRBIJE 0,190%	118660	123875	96%	21220	19909	107%
5565	TRO[KOVI DOPRINOSA KOMORI VOJVODINE 0,20%	128893	130395	99%	22337	20958	107%
5590	SUDSKI TRO[KOVI, takse komorama i dr.	949817	956071	99%	-25663	70500	-36%
5599	OSTALI NEMATERIJALNI TRO[KOVI	1093745	1599735	68%	240348	169203	142%
5620	RASHODI KAMATA	678331	409250	166%	92887	129551	72%
5630	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	32170	0		12573	0	
5640	RASHODI PO OSNOVU EFEKATA VALUTNE KLAUZULE	0	445883	0%	0	0	
5740	MANJKOVI (BLAGAJNA 2430)	0	2645197	0%	0	0	
<b>U K U P N O</b>		<b>238934871</b>	<b>254176638</b>	<b>94%</b>	<b>41221707</b>	<b>38568812</b>	<b>107%</b>

#### 4.5 PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA PREMA PREĐENIM KILOMETRIMA 2013/2012 30.06.2013

Za 

<i>period Januar-Jun 2013.</i>
--------------------------------

pređeni kilometri do 30.06. 2013. god.	<b>2.119.053</b>	<b>82.890</b>	<b>2.201.943</b>
	redovne linije	za u V.V.	ukupno
pređeni kilometri do 30.06. 2012. god.	<b>2.179.457</b>	<b>114.623</b>	<b>2.294.080</b>
	redovne linije	za u V.V.	ukupno

RB	Vrsta Prihoda	Ostvareni prihodi		Prihodi od km	
		2013	2012	2013	2012
1	Od redovnih linija	227.899.663	247.037.291	107,55	113,65
2	Ostali prihodi	1.058.000	1.118.000	0,52	0,52
3	Vanredne vožnje	10.632.113	13.984.491	128,27	122,00
/	<b>UKUPNO</b>	<b>239.589.776</b>	<b>262.139.782</b>	<b>108,81</b>	<b>114,27</b>
/	Vrsta rashoda	Ostvareni rashodi		Rashodi po km	
		2013	2012	2013	2012
1	Troškovi bruto zarade	77.201.599	78.109.504	35,06	34,05
2	Troškovi amortizacije	22.222.159	22.105.921	10,09	9,64
3	Troškovi goriva	75.669.349	82.340.385	34,36	35,89
4	Troškovi rezervnih delova	14.670.126	16.905.978	6,66	7,37
5	Troškovi maziva	1.512.641	1.672.477	0,69	0,73
6	Troškovi auto guma	1.680.553	2.569.485	0,76	1,12
7	Troškovi provizije i peronizacije	11.182.696	10.803.696	5,08	4,71
8	Troškovi dnevnica i prevoza	7.875.814	7.592.512	3,58	3,31
9	Ostali troškovi režije i proizvod.	25.370.031	30.009.463	11,52	13,08
10	Zakonske I ugov. Obaveze	1.549.905	2.134.231	0,70	0,93
/	<b>UKUPNO</b>	<b>238.934.873</b>	<b>254.243.652</b>	<b>108,51</b>	<b>100,73</b>

## 4.6 ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA

Prinos na Ukupni kapital	=	$\frac{\text{dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja}}{\text{kapital}}$	=	$\frac{\text{AOP 219}}{\text{AOP 101}}$	=	$\frac{655}{172.315}$	=	0,004	ili	0,38%
Prinos na Imovinu	=	$\frac{\text{poslovni dobitak}}{\text{poslovna imovina}}$	=	$\frac{\text{AOP 213}}{\text{AOP 022}}$	=	$\frac{-107}{258.403}$	=	0,000	ili	-0,04%
Neto prinos na sopstveni kapital	=	$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{kapital}}$	=	$\frac{\text{AOP 229}}{\text{AOP 101}}$	=	$\frac{0}{172.315}$	=	0,000	ili	0,00%
Stepen zaduženosti	=	$\frac{\text{obaveze}}{\text{ukupna pasiva}}$	=	$\frac{\text{AOP 111}}{\text{AOP 124}}$	=	$\frac{86.088}{258.403}$	=	0,333	ili	33,32%
Tržišna kapitalizacija	=	broj akcija	x	tržišna cena na dan 30.06.13	=	36.288	x	15.500	=	562.464.000 Din.
Dobitak po akciji	=	$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{prosečan broj akcija}}$	=	$\frac{557}{36.288}$	=	0,0153				dinara
Isplaćena dividenda po akciju za 2012. godinu	=	$\frac{\text{isplaćena dividenda}}{\text{broj akcija}}$	=	$\frac{6.096.384}{36.288}$	=	168				dinara
I stepen likvidnosti	=	$\frac{\text{gotovinski ekvivalenti i imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	=	$\frac{\text{AOP 019}}{\text{AOP 116}}$	=	$\frac{26.050}{33.335}$	=	0,781	ili	78,15%
II stepen likvidnosti	=	$\frac{\text{kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	=	$\frac{\text{AOP 015}}{\text{AOP 116}}$	=	$\frac{57.341}{33.335}$	=	1,720	ili	172,01%
Neto obrtni kapital	=	Neto imovina bez odložnih poreskih sredstava	-	Kratkoročne obaveze	=	AOP 012	-	AOP 021	-	AOP 116
						75.640	-	4.530	-	33.335 = 37.775

### 1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće “VRŠAC” Akcionarsko društvo-Vršac (u daljem tekstu STUP “VRŠAC” AD, Vršac ili Privredno društvo) se bavi prevozom putnika u drumskom saobraćaju.

STUP “VRŠAC” AD, Vršac (matični broj: 08009961), je upisano u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju BD 2726/2005 od 18. maja 2005. godine.

STUP “VRŠAC” AD, Vršac, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja preduzeća.

Sedište Privrednog društva je u Vršcu u ulici Stepe Stepanovića 9.

Organi Privrednog društva su: skupština, upravni odbor, generalni direktor i nadzorni odbor.

Prosečan broj zaposlenih na dan 30.06 2013. bio je 223

### 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

#### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (“Sl. glasnik RS” br. 46, od 02. juna 2006. godine), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16, od 18. januara 2008. godine) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda (“Sl. glasnik RS” br. 16, od 12. februara 2008. godine).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Privrednog društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Priloženi 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, od 22. decembra 2006. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 “Prezentacija finansijskih izveštaja”, dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

## **2.2. Korišćenje procenjivanja**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog 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. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **3.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

### **3.2. Rashodi materijala i robe**

Rashodi materijala obuhvataju rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

### **3.3. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu da uključe i kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

### **3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju privrednog društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti i oprema.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i opreme ukoliko se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju. Smatra se da je ostatak vrednosti jednak nuli, pošto se u Privrednom društvu sredstva koriste do isteka njihovog ekonomskog veka trajanja.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
Građevinski objekti	1,193– 9,00
Autobusi	3,583– 15,00
Kompjuteri	1,499 – 30,00
Kancelarijska oprema	6,522 – 20,00

Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu preostalog veka trajanja sredstava. Preostali vek trajanja sredstava se utvrđuje u okviru godišnjeg popisa sredstava.

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobit koja nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

### **3.5. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu ostalih pravnih lica.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Privredno društvo meri po nabavnoj vrednosti, dok se hartije od vrednosti koje kotiraju na berzi mere po poštenoj (fer) vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Efekti koji proizilaze iz promena fer vrednosti iskazuju se u okviru revalorizacionih rezervi, odnosno uključuju se u bilans uspeha u trenutku kada postanu realizovani.

### **3.6. Zalihe**

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, robe i nekretnine pribavljene radi dalje prodaje procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost 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 cenama a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

### **3.7. Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po faktornoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu procene naplativosti potraživanja koje vrši rukovodstvo Privrednog društva za svako potraživanje zasebno.

### **3.8.9 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih i valutnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja obračunata su po važećem kursu od 30.06. 2013. god.

		<b>30.06. 2013</b>	<b>30.06.2012.</b>
EUR	1	<b>114,1715</b>	<b>115,8203</b>
SEK	1	<b>12,9900</b>	<b>13,1953</b>

Za stanja deviza na računu u banci i blagajni i za potraživanja iz inostranstva obračunate kursne razlike po srednjem kursu NBS .



### **3.10 Porez na dobitak**

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

### **3.11. Odloženi porez**

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja. Odložna poreska sredstva za 30.06.2012 su obračunata ali se ne knjiže.

### **3.12. Porez na dodatu vrednost**

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

### **3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Privredno društvo je, takođe obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

### **3.14. Obaveze po osnovu otpremnina**

U skladu sa Zakonom o radu, Privredno društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. To preduzeće isplaćuje u tekućoj godini. Medjutim dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju se ne obračunavaju. Naime ocenjujući ravnotežu između koristi i troškova, u slučaju pune primene MRS 19, a zbog nedovoljnih elemenata i prevelike neizvesnosti i realne procene izračunavanja, rezervisanja za otpremnine se ne vrše, već se ta rezervisanja smatraju budućim potencijalnim obavezama. Takav pristup je predviđen i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama čl. 16a.

### 3.15. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

## 4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	30.06.2013.	U hiljadama RSD 30.06.2012.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	619	519
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	221.866	242.361
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu:		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	15.009	17.300
	<b><u>237.494</u></b>	<b><u>260.180</u></b>

## 5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Prihodi od regresa	259	147
Prihodi od zakupnina	364	451
Prihodi od subvencija		
	<b><u>623</u></b>	<b><u>598</u></b>

## 6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	64.446	65.789
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.314	12.460
Troškovi naknada po ugovoru o delu	528	108
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.468	487
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2.583	2.620
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	5293	4.964
- otpremnine	336	1.139
- jubilarne nagrade		
- solidarna pomoć zaposlenom		298
- stipendije i krediti učenicima i studentima	1.062	1.080
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni		-
- sponzorstva	91	82
	<u>88.175</u>	<u>89.027</u>

## 7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Troškovi amortizacije	22.222	22.106
Rezervisanja za naknade i druge beneficije za zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>22.222</u>	<u>22.106</u>

## 8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	11.182	10.803
Troškovi PTT usluga	280	353
Troškovi usluga održavanja	5.294	4.053
Troškovi komunalnih usluga	427	390
Troškovi reklame i propagande	166	237
Troškovi registracije	125	425
Troškovi po osnovu obavljanja prevoza u inostranstvu	3.854	4.598
Troškovi pretplata na časopise	363	214
Troškovi konsultantskih usluga		-
Troškovi izdataka za novogodišnje paketiće		-
Trošak izrade akta o proceni rizika na radnom mestu		-
Troškovi zdravstvenih usluga	87	134
Troškovi reprezentacije	210	224
Troškovi premija osiguranja	2.373	2.461
Troškovi platnog prometa	622	728
Troškovi članarina	337	334
Troškovi poreza i naknada	848	837
Troškovi doprinosa komorama	441	448
Troškovi brokerskih usluga	156	90
Troškovi revizije	247	244
Troškovi održavanja programa		538
Troškovi taksi i sudski troškovi	950	956
Ostali troškovi	694	1.680
	<b>28.656</b>	<b>29.747</b>

## 9. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	325	160
Pozitivne kursne razlike		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja	90	84
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	-	
	<b>415</b>	<b>244</b>

## 10. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima		
- po osnovu kredita	678	409
- ostale kamate		
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti	-	-
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu	33	446
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule		
	<u>711</u>	<u>855</u>

## 11. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.058	1.118
Dobici od prodaje dugoročnih hartija		
	<u>1.058</u>	<u>1.118</u>

## 12. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 2012
Direktan otpis potraživanja		
Obezvredenje potraživanja	-	
	<u>-</u>	<u></u>

### 13. PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
Dobitak poslovne godine		7.896
Rashodi koji se ne priznaju		
Računovodstvena amortizacija		22.106
Amortizacija u poreske svrhe		-18.106
Poreska osnovica		11.896
<hr/>		
Obračunati porez		1.190
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva		-595
Porez po umanjuju		<b>595</b>

### 14. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeće:

	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema alat i inventar	U hiljadama RSD Ukupno nekretnine i oprema
<b>Nabavna vrednost 31.12.2012</b>	9.501	93.838	433.008	536.347
Ispravka vrednosti 31.12.2012		58.460	319.846	378.306
<hr/>				
<b>Sada[nja vrednost 31.12. 2012</b>	<b>9.501</b>	<b>35.378</b>	<b>113.162</b>	<b>158.041</b>
<hr/>				
<b>Nabavna vrednost 30.06. 2013</b>	<b>9.501</b>	<b>93.838</b>	<b>472.304</b>	<b>537.575</b>
Ispravka vrednosti 30.06.2013	-	62.482	337.563	400.045
<hr/>				
<b>Sadašnja vrednost 30.06.2012</b>	<b>9.501</b>	<b>31.356</b>	<b>134.741</b>	<b>175.598</b>

## 15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

	% učešća	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
<b>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica:</b>			
Centar "Milenijum", Vršac	beznačajan	2.440	2.440
"Srbija transport", Beograd	beznačajan	196	196
		<u>2.636</u>	<u>2.636</u>

## 16. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	30.06. 2013	U hiljadama RSD 30.06.2012
<b>Zalihe:</b>		
Materijal	3.472	6.128
Rezervni delovi	12.468	13.120
Alat i inventar	494	91
Roba	30	67
	<u>1.835</u>	<u>20.546</u>
<b>Dati avansi dobavljačima u zemlji</b>	<u>18.299</u>	<u>20.546</u>

## 17. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06. 2012
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
Kupci u zemlji	20.241	27.610
Ostala potraživanja	1.289	968
Potraživanja od spec. posl.		<b>704</b>
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih	2.620	2.826
Potraživanja od banaka	-	
Potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima		
	<u>24.150</u>	<u>32.108</u>

Potraživanja po osnovu prodaje i iz specifičnih poslova iskazana u iznosu od RSD \_\_\_/\_\_\_ hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD \_\_\_/\_\_\_ hiljada, odnosno nije usaglašeno \_\_\_/\_\_\_ % od ukupnih potraživanja.

## 18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2013	30.06.2012
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	303	401
Tekući (poslovni) račun	3.923	10.491
Blagajna	1.168	2.157
Devizni račun	20.235	4.349
Devizna blagajna	420	102
	<b>26.050</b>	<b>17.500</b>

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

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	30.06.2013	30.06.2012
PDV na usluge stranih lica	1.645	2.170
Unapred plaćeni troškovi	4.306	5.102
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.190	199
	<b>7.141</b>	<b>7.471</b>

## 20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital STUP "VRŠAC" AD, Vršac obuhvata akcijski kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 30.06. 2013 i 2012. godine bila je sledeća:

	30.06.2013		31.dec. 2012	
	U hiljadama RSD	% učešća	U hiljadama RSD	% Učešća
Akcijnski kapital				
- fizičkih lica I pravna lica	163.330	100%	163.330	100%

Struktura osnovnog kapitala u Centralnom registru na dan 30.06. 2013 i 30.06. 2012 bila je:

	U hiljadama RSD		% učešća
	U hiljadama RSD	% učešća	
Akcijnski kapital			
- fizičkih lica I pravna lica	36.288	163.330	100,00%
- Akcijskog fonda	-----	-----	-----
- PIO fonda	-----	-----	-----
	<b>36.288</b>	<b>163.330</b>	<b>100,00%</b>

Osnovni kapital STUP "VRŠAC" AD, Vršac, podeljen je na 36.288 izdate akcije svaka po 4.500,94 dinara nominalne vrednosti., po rešenju Komisije za hartije od vrednosti 16.04 2009 4/0-29-1661/4-09 god..



## 21. REZERVE

Rezerve iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 1.199 hiljade predstavljaju rezerve iz dobita koje su formirane izdvajanjem najmanje 5% iz dobitka ranijih godina., a iste iznose i pod 30.06.2012 god.

UKUPNA NERASPOREDJENA DOBIT 30.06. 2013 JE **7.786** hiljada dinara  
nerasporodjena dobit 30.06. 2012 je **13.614** hiljada dinara

## 22. DUGOROČNA REZERVISANJA

Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

												U hiljadama R	
Troškovi u garantnom roku		Troškovi obnavljanja prirodnih bogatstava		Zadržane kaucije i depoziti		Troškovi restrukturiranja		Ostala dugoročna rezervisanja		Naknade i druge beneficije zaposlenih		Ukupno	
2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.	2008.	2007.
Stanje na početku godine													
Dodatna rezervisanja izvršena u toku perioda													
Iskorišćeni iznosi u toku perioda													
Ukinuti neiskorišćeni iznosi													
Povećanje u diskontovanom iznosu													
Učinak promene diskontne stope													
<b>Stanje na kraju godine</b>													

*Za svaku vrstu rezervisanja obelodaniti :*

*(a) kratak opis prirode obaveze i očekivano rokove svih odliva ekonomskih koristi koji mogu da nastanu;*

*(b) naznaku neizvesnosti o iznosu ili vremenu ovih odliva. Ukoliko je potrebno obezbediti odgovarajuće podatke, Privredno društvo obelodanjuje glavne pretpostavke koje se tiču buduiih događaja, i*

*(c) iznos svih očekivanih nadoknada, navodeći iznos svakog sredstva koje je bilo priznato za tu očekivanu nadoknadu*

## 23. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnom kreditu su:

1. Kredit kod banke INTEZE po ugovoru broj **455 / 519 od 25.06.2012.** godine do 25.06.2015. godine na **36** meseci sa ukupnim iznosom **259.600** EVRA ili **30.066.949,88** dinara. Deo obaveza na dan **30.06.2013.** iznosi **9.920.506,34** dinara.

2. Kredit kod banke INTEZE ugovor broj **202 / 357 od 07.05.2013.** godine do 17.05.2018. na **60** meseci u ukupnom iznosu od **302.400** EVRA ili **33.567.264,72** dinara. Deo obaveza na dan **30.06.2013** godine iznosi **32.992.520,46** dinara

na dan **30.06.2012.** godine -----

Ukupni dugoročni krediti :

<b>30.06.2013.</b>	<b>42.913.000 dinara</b>
<b>30.06.2012.</b>	<b>30.067.000 dinara</b>

## 24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane na dan 30.06.2013. godine predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one su deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine.

Kredit kod banke INTEZA po ugovoru broj **455/519**

na dan <b>30.06.2013.</b>	<b>9.840.423,84</b> dinara
na dan <b>30.06.2012.</b>	<b>4.172.000,00</b> dinara

Od fin. Lizinga NBG Leasing	<b>30.06.2013</b>	EURO	DIN
		-----	-----
Od fin. Lizinga NBG Leasing	<b>30.06.2012.</b>	EURO	DIN
		38.335	3.792.000

## 25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06. 2012
<b>Primljeni avansi od ostalih pravnih lica</b>	<b>1.563</b>	<b>1.309</b>
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
Dobavljači u zemlji	21.563	29.735
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	<u>127</u>	
<b>Ostale obaveze iz poslovanja</b>		
Ostale obaveze iz poslovanja (osiguranje)	<u>23.253</u>	<u>31.044</u>

## 26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06. 2012
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.228	5.682
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	3.146	3.664
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	81	31
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju		
Obaveze prema zaposlenima	803	354
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih		-
<b>Ostale obaveze</b>	<b>469</b>	<b>409</b>
		<b>10.140</b>

## 27. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	30.06.2013	U hiljadama RSD 30.06. 2012
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	200	258
	<b>200</b>	<b>258</b>

## 28. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Promene u toku godine na odloženim poreskim obavezama bile su sledeće:

	2013	U hiljadama RSD 2012
Stanje 01. januara	-	-
Povećanje/(smanjenje) u toku godine	-	-
Korekcija zbog zaokruženja	-	-
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza iz dobitka koji mogu da se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih poreskih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza.

Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata pre nego što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što je uključen u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

## 28. ODLOŽNA PORESKA SREDSTVA

Na osnovu ocene rukovodstva izvršeno je obračunavanje odbitne privremene razlike iz odnosa sadašnjih vrednosti sredstava po knjigovodstvu i poreskom stanju te se ona iskazuju pod AOP 021 bilansa stanja i AOP 227 bilansa uspeha za 2013 godinu.

Za 2012 godinu odložna poreska sredstva nisu priznata i ne uve/avaju neto dobit za 2012 godinu.

		AOP 021	AOP 227
Odložna poreska sredstva	2012	4.530	1.194
<b>Odložna poreska sredstva 30.06. 2013</b>		<b>4.530</b>	<b>1.194</b>

## 29. VAN BILANSNA EVIDENCIJA

Sporovi u toku

Iznos za sporove od dužnika vode se pojedinačno u van bilansnoj evidenciji i oni iznose u dinarima :

Astra banka 2445	2.574.846,05
Planteks Plandište 202048	211.487,20
Evropa Osiguranje	7.680,00
Evropa T.sud 8802	600.000,00
Živković S. 8802	919.568,44

STUP VRŠAC A.D.

Zakonski zastupnik, gen. Direktor

Ljiljana Stojanović

Vršac, 30.06. 2013.



*Ljiljana Stojanović*

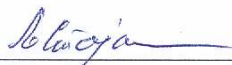
## 5. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Na osnovu odredbi čl. 50 Zakona o tržištu kapitala sl.gl. 3/11 mi kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva dajemo sledeću

### IZJAVU

Polugodišnji finansijski izveštaj za period 01.01.2013 - 30.06.2013. urađen na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji ( sl.gl 46/06 ) i Pravilnik o sadržini i formi finansijskih izveštaja sl.gl. RS 114/06 i 119/08 uz računovodstveni postupak kojim se utvrđuje visina imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda za polugodišnji - tekući prihod uz primenu međunarodnih standarda i finansijskog izveštavanja ( MRS i MSFI) i isti pokazuje istinite i objektivne podatke.

Revizija polugodišnjih finansijskih izveštaja od 01.01. - 30.06.2013. nije ugovorena i nije vršena.



**Ljiljana Stijanović Generalni direktor**

Lice odgovorno za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja o poslovanju



**Ljiljana Kalanj Finansijski direktor**

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog polugodišnjeg izveštaja