

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
JP“SUBOTICA-TRANS“ SUBOTICA
za period 01.01. do 31.12.2008.godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Javno Preduzeće ”Subotica-trans” sa sedištem u ulici Segedinski put 84, Subotica
Preduzeće je, kao Javno preduzeće, formirano: Odlukom Skupštine opštine Subotica o
organizovanju Javnog preduzeća “Subotica-trans” Subotica (u daljem tekstu – Preduzeće)
dana 28.12.1989. god.

Upisano je u sudski Registar Privrednih subjekata, kod Registratora Agencije za privredne
registre u Beogradu, pod brojem BD. 4415/2005, dana 26.08.2005.g.

Podaci o prethodnoj registraciji: Broj registarskog uložka 1-326-00 kod Trgovinskog suda u
Subotici.

Pretežna delatnost Javnog preduzeća”Subotica-trans”je prevoz putnika u gradskom
saobraćaju (šifra 60212), koju predstavljaju aktivnosti koje se odnose na obavljanje gradskog,
prigradskog i međugradskog prevoza putnika autobusima, sa tačno utvrđenim redom vožnje
na određenim relacijama i sa ukrcavanjem i sa iskrcavanjem putnika na određenim stanicama.

Preduzeće je pored svoje pretežne delatnosti – prevoz putnika u gradskom saobraćaju,
registrovano za obavljanje sledećih delatnosti: prevoz putnika u drumskom saobraćaju (prevoz
putnika u linijskom i vanlinijskom međunarodnom i unutrašnjem saobraćaju), delatnost putničkih
agencija, održavanje i opravka motornih vozila, tehničko ispitivanje i analiza (tehnički pregled
vozila), ugostiteljske usluge, usluge u drumskom saobraćaju (rad staničnih objekata-autobuske
stanice), iznajmljivanjem nekretnina i drugo.

PIB: 100960042

Brojevi tekućih računa: 355-1010047-73

160-920061-28

245-0277782101453-33

335-9652-08

310-13601-53

Za procenu vrednosti kapitala Preduzeće je angažovalo ovlašćenog procenjivača
“Market”d.o.o. iz Subotice sa stanjem 31.12.1997.g. na osnovu koje je Upravni odbor utvrdio
vrednost Preduzeća na sednici 23.12.1998.g.

Kapital Javnog preduzeća verifikovan je i utvrđen Rešenjem Direkcije za procenu vrednosti
kapitala br. 1573/98-1-9 od 19.03.1999.g. u inosu od 35.438.000,00 novih dinara iskazanim
u 59.940 obračunskih akcija, odnosno 5.994.000 US \$. Udeo osnivača 100 % - državni kapital.

Preduzeće je u decembru 2008. godine imalo 374 zaposlenih radnika.

Finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora Preduzeća 25.02.2009.g.

E mail:sutrans@tippnet.rs

Web site:www.sutrans.rs

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa novim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), odnosno sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) (koji su revidirani u 2005.g.),

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

Izveštajna valuta Preduzeća je dinar.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. Osnov prikazivanja

Svi finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006)

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u 000 dinara.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjujane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Preduzeća na sednici održanoj 25.01.2005.g.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Vrednovanje građevinskih objekata, postrojenja, opreme, auto-gume, službena odela, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema. Za obračun amortizacije osnovnih sredstava primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja. Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo, sem kod auto-guma, službenih odela, alata i inventara koji se grupno otpisuju.

- Godišnji otpis auto guma - 20 %
- Godišnji otpis sitnog inventara - 20 %
- Godišnji otpis službena odela - 33 %

Visegodinji zasadi - procenu fer vrednosti na datum svakog bilansa vrši komisija koju formira Direktor Preduzeća.

3.3. Učešće u kapitalu Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročna finansijska ulaganja i Ulaganja u zavisna preduzeća u posebnim finansijskim izveštajima Preduzeća obuhvataju se po metodi ulaganja.

3.4. Zalihe

Materijal i rezervni delovi vodi se u poslovnim knjigama po stvarnim nabavnim cenama.

Alat i inventar koji je raspoređen u zalihe iskazuje se u poslovnim knjigama po nabavnim cenama. Otpis ovih zaliha vrši se u celini, prilikom stavljanja u upotrebu.

Vrednovanje izlaza sa zaliha vrši se po metodi prosečnih ponderisanih cena.

3.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja (indirektan otpis), ako se proceni za svko pojedinačno potraživanje da se u celini ili delimično verovatno neće naplatiti. Potraživanja se mogu otpisati i metodom i direktnog otpisa ako se iz dokumentacije jasno može utvrditi da se to potraživanje ne može naplatiti. Izvesnost nemogućnosti naplate utvrđuju se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i drugo.)

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i u blagajni.

3.7. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenih ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenih ugovora.

3.9. Napomene uz Bilans uspeha

Prihodi, rashodi, troškovi materijala, ostali poslovni rashodi: Priznavanje i vrednovanje sredstava i izvora sredstava, prihoda, rashoda i rezultata vrši se u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima.

Rezerve

Iz neto dobiti izdvaja se za rezerve u visini od 5% neto dobiti.

Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća (SI Gl RS 25/2001...84/2004

4. POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

4.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Pozicije nekretnina postrojenja i oprema na dan 31.12.2008. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 din

<u>O P I S</u>	<u>Nabavna vrednost</u>	<u>Amortizacija</u>	<u>Sadašnja vrednost</u>
Zemljište	18.202	-	18.202
Građevinski objekti	195.018	24.079	170.939
Postrojenja i oprema	522.070	242.121	279.949
Biološka sredstva	2.120	1.060	1.060
Ostalo	10.515	-	10.515
U K U P N O	747.925	267.260	480.665

Tabela promena na poziciji Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

u 000 din

<u>O P I S</u>	<u>Zemljište</u>	<u>Građevins obj</u>	<u>Posrtj i opr</u>	<u>Biloška sred</u>	<u>Ostalo</u>	<u>UKUPNO</u>
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 01.01.2008.	18.202	195.021	485.743	2.120	975	702.061
Povećanja		6	43.946		10.156	54.108
Revalorizacija						
Prenosi						
Otuđenja i rashodi		(9)	(7.619)		(616)	(8.244)
Stanje na dan 31.12.2008.	18.202	195.018	522.070	2.120	10.515	747.925
Ispravka vrednosti						
Stanje na dan 01.01.2008.	-	19.165	195.245	848	-	215.258
Amortizacija za 2008.	-	4.921	54.340	212		59.473
Revalorizacija						
Otuđenja i rashodovanja		(7)	(7.464)			(7.471)
Stanje na dan 31.12.2008.	-	24.079	242.121	1.060	-	267.260
Neto sadašnja vred 2007	18.202	175.856	290.498	1.272	975	486.803
Neto sadašnja vredost 2008.	18.202	170.939	279.949	1.060	10.515	480.665

4.2. Učešće u kapitalu - Dugoročni finansijski plasmani

Učešće u kapitalu u iznosu od 40.091,66 din odnosi se na uložena sredstva u:

- Srbijatransport	36.591,66
- Pantrans	3.500,00
	40.091,6

4.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2008.g. je sledeća

u 000 din

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Materijal	14.732	13.134
Gorivo	3.439	4.320
Rezervni delovi	2.152	1.544
<u>Alat i sitan inventar</u>	<u>702</u>	<u>353</u>
Svega	21.025	19.351

4.4. Kratkoročna potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2007.

u 000 din

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
Kupci	16.857	12.617
Ispravka potr. od kupaca	-5.437	-5.629
Potraživanja od radnika	2.571	3.161
Ostala potraživanja	12.049	10.908
Ispravka potr.-ostalo	-8.577	-8.577
Potraživanja za više plaćeni PDV	-	3.365
<u>Potr. za više pl. porez na dobitak</u>	<u>1.472</u>	<u>992</u>
Svega		16.837

4.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

u 000 din

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
U domaćoj valuti		
Žiro račun	14.692	31.121
<u>Blagajna</u>	<u>83</u>	<u>159</u>
Svega	14.775	31.280
U stranoj valuti(dinarska protivvrednost)		
Žiro račun	564	678
<u>Blagajna</u>	<u>36</u>	<u>33</u>
Svega	600	711

4.6. Kratkoročne obaveze

u 000 din

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007.</u>
Dobavljači	18.159	38.887
Naplaćeni avansi	921	387
Ostale obaveze-Presečki Grupa	771	654
Obaveze za NLZ poreze i doprinose	10.731	9.855
Obaveze za primljene donacije subvencije	55.217	46.153
Prihodi budućeg perioda	1.911	10.084
Obaveze za PDV	966	-
Obaveze za porez na dobit	-	-
<u>Pasivna vremenska razgraničenja</u>	<u>238</u>	<u>1.595</u>
Svega	88.914	107.615

Prihodi budućeg perioda se odnose za mesec januar 2009.

Obaveze za primljene donacije, subvencije predstavljaju subvenciju dobijenu od Opštine Subotice za kupovinu gradskih autobusa.

Obaveze za porez na dobit na dan 31.12.2008 god. nemamo, pošto u obrascu PDP utvrđeno je da smo u pretplati na osnovu finansijskog rezultata za 2008 god. i na osnovu uplaćenih akontacija za 2008 godinu.

Obaveze za PDV predstavljaju decembarsku obavezu, što je uplaćeno u januaru 2009. godine.

4.7. Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja

u 000 din

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007.</u>
Unapred plaćeni troškovi stručne literature	121	105
Unapred plaćeni troškovi reklame	200	150
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	3.603	3.194
Ostala AVR –PDV, dnevnice	303	195
Odložena poreska sredstva	2.500	2.100
Svega	6.727	5.744

4.8. Osnovni i ostali kapital

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. 12.2008.

u 000 din

Državni kapital	239.467
Ostali kapital	1.933
Rezerve	1.288
Revalorizacione rezerve	202.669
Neraspoređena dobit	400
Svega	445.757

Napomene uz Bilans uspeha

4.9. Prihodi

u 000 din

	31.12.2008	31.12.2007.
Prih od prodaje proiz i usluga	495.178	451.894
Poslovni prihodi ostali	12.005	9.640
Finansijski prihodi	1.528	346
Ostali prihodi	3.312	3.832
UKUPNI PRIHODI	512.023	465.712

5.1. Troškovi materijala

u 000 din

	31.12.2008	31.12.2007.
Troš.- osnovni materijal	20.589	25.293
Troš. ostali materijal	3.208	2.401
Troš.goriva	121.706	101.831
Troš.ostale energije	9.880	3.928
SVEGA	155.383	133.453

5.2. Ostali poslovni rashodi

u 000 din

	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007.</u>
Troš.transportn. usluga	2.509	1.497
Troš.usluga održavanja	3.903	4.568
Troš.reklame i propag	1.319	1.403
Troš.ostalih usluga	8.678	7.443
Troš.neproiz.usluga	4.681	5.051
Troš.prem. osiguranja	10.127	9.239
LZ, porezi, doprinosi	232.526	220.426
Amortizacija	59.473	66.424
Ostali poslovni rashodi	32.318	14.635
SVEGA	355.534	330.686

5.3. Rezerve u 000 dinaraNa dan 31.12.2008g. 1.288**5.4. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća (Sl Gl RS 25/2001...84/2004)

u 000 din

	<u>2008.g.</u>
DOBIT PRE OPOREZIVANJA	1.106
POREZ NA DOBIT	1.274
UMANJENJE 50%	637
POREZ NA DOBIT	637

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
BILANSA

Snežana Agbaba, dipl.oec.

DIREKTOR PREDUZEĆA

Fazekaš Tibor, dipl.ing.saobr.