

PRIJAVA O PRODUZENJU REGISTRACIJE
AKCIONARSKOG ILI DRUŠTVA SA
OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU

ПРИВРЕДНИ СУД У ПОДГОРИЦИ
ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР

Примљено из руке _____

дана _____

Предато на пошту дана _____

Form 9 PROD
DRUŠTVA

Naziv društva Akcionarsko društvo za prevoz vozila, putnika i tereta "Pomorski saobraćaj" Kamenari	препоручено дана, _____ Број: _____ Број пријерака _____ прилога. _____
--	--

Lično ime i adresa svakog člana odbora direktora, izvršnog direktora i sekretara

Ime Balić K. Ilija	Ime Zloković Stanko	Ime Lalićević Duško
[Redacted]		
Dužnost Predsjednik Odbora direktora	Dužnost član Odbora direktora	Dužnost član Odbora direktora
Ime Šturanović Željko	Ime Bilafer Andrija	Ime Radulović Ljiljana
[Redacted]		
Dužnost član Odbora direktora	Dužnost član Odbora direktora	Dužnost Izvršni direktor
Ime Radulović Ljiljana	Ime Papić Jovan	Ime
[Redacted]		
Dužnost Sekretar	Dužnost revizor	Dužnost

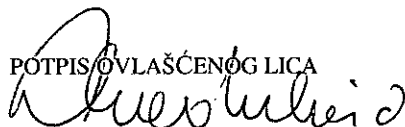
Radulović
25.09.03.

CENTRALNI REGISTAR
PRIVREDNOG SUDA U PODGORICI

Ime	Ime	Ime
MB	MB	MB
Adresa	Adresa	Adresa
Dužnost	Dužnost	Dužnost

Ovim podnosim prijavu za produženje registracije akcionarskog društva - društva sa ograničenom odgovornošću (precrtati nepotrebno), prema odredbama Zakona o privrednim društvima.

POTPIS OVLAŠĆENOG LICA



Samo za službenu upotrebu Centralnog registra Privrednog suda u Podgorici	Registarski broj ove prijave:
	Datum registracije :

Uputstvo

1. Formular popuniti mašinski ili ručno ŠTAMPANIM SLOVIMA, plavom ili crnom bojom.
2. Ovaj formular se sastoji iz dva dijela. Kopija koja služi kao potvrda će biti ovjerena pečatom, sa datumom registracije i imaće registarski broj. Kopija će biti vraćena društvu odmah ili na adresu koja je navedena za prijem službene pošte.
3. Ovaj formular se koristi za produženje registracije akcionarskog društva i društva sa ograničenom odgovornošću. Koristiti dodatni primjerak formulara ako je potrebno više prostora da bi se naveli podaci o svim članovima uprave društva.
4. Ukoliko neko lice ne posjeduje matični broj navesti registarski broj njegove licne karte
5. Ovaj formular se može lično dostaviti CRPS-a ili poslati na adresu ovlašćenog posrednika ili adresu CRPS-a:
Centralni registar Privrednog suda u Podgorici
IV Proleterske brigade 2
81000 Podgorica.
6. Adresa sudova i lica za posredovanje u registraciji koji su ovlašćeni od strane CRPS-a da primaju dokumenta i prijave za registraciju su:
(detalji koji se naknadno unose)
7. Taksa koja se plaća za podnošenje ovog formulara iznosi Euro



AKCIONARSKO DRUŠTVO
"POMORSKI SAOBRAĆAJ"
KAMENARI

85343 BIJELA - KAMENARI
Telefon: centrala 088 - 673-558
088 - 673-522
direktor 088 - 673-509
Telefax: 088 - 673-540

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001
mat.br.(PIB) 02007479
šifra djelat. 61120
reg.br.za PDV 20/31-00009-5

žiroračun 55720-601-3-3005241
55720-601-6-4005241
55720-601-9-5005241


Broj: 01-725

Kamenari, 1.08.2003.

CENTRALNI REGISTAR
PRIVREDNOG SUDA U PODGORICI
PODGORICA
|VI Proleterske brigade broj 2.

Predmet: prijava produženja registracije
AD br. 4-0003344/001
od 13.08.2002. godine

U prilogu dostavljamo Form 9 – Prijavu o produženju registracije
AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari i ovjereni nalog o uplati propisane
takse.

Izvršni/direktor i sekretar,

Radulović Ljiljana

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ"
KAMENARI

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA,
TERETA I PUTNIKA "POMORSKI SAOBRAĆAJ",
KAMENARI**

**Finansijski izvještaji za godinu završenu
31. decembra 2003.**

i

Izvještaj nezavisnog revizora

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA "POMORSKI
SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

S A D R Ž A J

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1-2
Finansijski izvještaji:	
Bilans stanja	3
Bilans uspjeha	4
Izveštaj o promjenama na kapitalu i rezervama	5
Izveštaj o novčanim tokovima	6
Napomene uz finansijske izvještaje	7-16

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Društva za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski Saobraćaj", Kamenari

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari (u daljem tekstu "Društvo") na dan 31. decembra 2003. godine, bilansa uspjeha, izvještaja o promjenama na kapitalu i rezervama i izvještaja o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan. Za finansijske izvještaje prikazane na stranama 3 do 16, odgovorno je rukovodstvo Društva. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izvještajima.

Prethodno smo izvršili reviziju finansijskih izvještaja Društva za godinu završenu 31. decembra 2002. godine koji su, kao što je navedeno u napomeni 2.2. uz finansijske izvještaje, bili sastavljeni u skladu sa zakonskim propisima o računovodstvu i reviziji koji su primjenjivani u Republici Crnoj Gori. Ovi propisi su nalagali usaglašenost računovodstvenih evidencija i finansijskih izvještaja privrednih društava sa 18 relevantnih Međunarodnih računovodstvenih standarda ("MRS"). Na osnovu izvršene revizije, u Izvještaju nezavisnog revizora koji nosi datum 15. mart 2003. godine, osim izražene rezerve za odstupanje od MRS 8 – „Neto dobit ili gubitak za određeni period, značajne greške i promjene u računovodstvenim politikama“, finansijski izvještaji za prethodnu godinu, po svim materijalno značajnim aspektima, daju istinit i objektivni prikaz finansijskog položaja Društva sa stanjem na dan 31. decembra 2002. godine, rezultata njegovog poslovanja i novčanih tokova za godinu završenu na taj dan.

Kao što je navedeno u napomeni 2.1. uz finansijske izvještaje, u skladu sa propisima o računovodstvu i reviziji u Republici Crnoj Gori Društvo ima obavezu da od 1. januara 2003. godine primijeni sve standarde i interpretacije standarda donijetih od strane Odbora za Međunarodne Računovodstvene Standarde („OMRS“). OMRS usvaja, odnosno donosi Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja („MSFI“) a ovi standardi su prethodno imali naziv Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“). S obzirom da se primijenjene računovodstvene politike za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja za 2002. godinu materijalno značajno ne razlikuju od računovodstvenih politika u skladu sa MRS, odnosno sa MSFI 1 – „Prva primjena Međunarodnih standarda za finansijsko izvještavanje“, početna stanja u bilansu stanja na dan 1. januara 2003. godine Društvo je sastavilo i prikazalo u skladu sa MRS odnosno, sa MSFI 1.

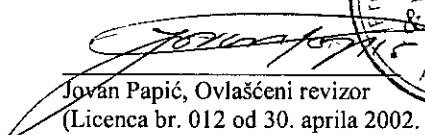
Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razložnoj mjeri uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje ispitivanje dokaza putem provjera zasnovanih na uzorcima kojima se potkrepljuju iznosi i informacije objelodanjene u finansijskim izvještajima. Takođe, revizija uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih načela i značajnih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja. Smatramo da revizija koju smo izvršili obezbjeđuje razložnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
(Nastavak)

**Akcionarima Društva za prevoz vozila,
tereta i putnika "Pomorski Saobraćaj",
Kamenari**

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajno aspektima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2003. godine, rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i rezervama i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima koji se primjenjuju u Republici Crnoj Gori.

Deloitte & Touche d.o.o., Podgorica
11. februara 2004. godine


Jovan Papić, Ovlašćeni revizor
(Licenca br. 012 od 30. aprila 2002. godine)



BILANS STANJA
Na dan 31. decembra 2003.
(Iznosi u €)

<i>Red. br. propisanog obrazca</i>	Kategorija / pozicija	Napomene	Tekuća 2003. godina	Prethodna 2002. godina
AKTIVA				
Stalna imovina			1,225.276	885.712
2	Nematerijalna imovina	4.	257.699	54.439
3	Osnovna sredstva	3.6., 3.7. i 5.	950.816	820.689
4	Dugoročni finansijski plasmani	3.8. i 6.	10.584	10.584
6	Odloženi porezi	3.11. (b) i 18.	6.177	-
Obrtna imovina			1,369.646	1,343.519
7	Zalihe	3.9. i 7.	398.475	252.194
8	Potraživanja iz poslovnih odnosa	3.3. i 8.	141.689	52.284
11	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	9.	828.942	1,039.041
12	Unaprijed plaćeni troškovi		540	-
UKUPNA AKTIVA			2,594.922	2,229.231
PASIVA				
Kapital i rezerve			2,543.287	2,167.940
15	Akcijski kapital	10.	1,376.966	1,376.966
18	Statutarne i ostale rezerve	3.10.	82.623	52.271
19	Neraspoređena dobit		1,083.698	738.703
Kratkoročne obaveze			51.635	61.291
24	Kratkoročne obaveze iz poslovanja	11.	25.344	40.150
26	Obaveze za poreze i doprinose	12.	13.795	21.141
27	Razgraničeni prihodi	13.	12.496	-
UKUPNA PASIVA			2,594.922	2,229.231

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Pečat CRPS – Privredni Sud

Pečat DJP- Podgorica

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Rukovodilac
privrednog društva

(Ljubica Balić)

(Ilija Balić)



BILANS USPJEHA
Za godinu završenu 31. decembra 2003.
(Iznosi u €)

<i>Red. br. propisanog obrazca</i>	Kategorija / pozicija	Napomene	Tekuća 2003. godina	Prethodna 2002. godina
	POSLOVNI PRIHODI		2,549.178	2.565.707
1	Prihodi od prodaje usluga prevoza	3.1.	2,546.978	2,562.832
2	Ostali poslovni prihodi		2.200	2.875
	POSLOVNI RASHODI / TROŠKOVI		(1,975.542)	(1,992.694)
5	Troškovi materijala, goriva i energije	14.	(228.173)	(315.751)
6	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	15.	(867.475)	(797.227)
7	Amortizacija	3.7., 4. i 5.	(267.877)	(205.181)
8	Ostali poslovni rashodi / troškovi	16.	(612.017)	(674.535)
	DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		573.636	573.013
9	Finansijski prihodi	3.2. i 17.	18.066	6.735
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		591.702	579.748
11	Porez na dobitak	3.11. i 18.	(79.076)	(119.801)
	DOBIT POSLIJE OPOREZIVANJA		512.626	459.947
13	Vandredne stavke		-	395
	NETO DOBIT OBRAČUNSKOG PERIODA		512.626	460.342

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Pečat CRPS – Privredni Sud

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Rukovodilac
privrednog društva

Pečat DJP- Podgorica

(Ljubica Balić)

(Ilija Balić)



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
Za godinu završenu 31. decembra 2003. godine
(Iznosi u €)

Sadržaj / opis	Statutarne			Ukupno
	Akcijski kapital	i ostale rezerve	Neraspoređena dobit	
Stanje 1. januara 2002. godine	1,169.854	21.883	666.284	1,858.021
Izdvajanje iz dobiti tekuće godine	207.112	30.388	(237.500)	-
Isplata dividendi i poreza na dividende	-	-	(150.423)	(150.423)
Neto dobit tekuće godine	-	-	460.342	460.342
Stanje 31. decembra 2002. godine	<u>1,376.966</u>	<u>52.271</u>	<u>738.703</u>	<u>2,167.940</u>
Stanje 1. januara 2003. godine	1,376.966	52.271	738.703	2,167.940
Korekcije početnog stanja po osnovu ukidanja prihoda i rashoda ranijih perioda iz bilansa uspjeha tekućeg perioda	-	-	-34.942	-34.942
Izdvajanje iz dobiti 2002. godine	-	29.007	(29.007)	-
Prenos iz Fonda zajedničke potrošnje	-	1.345	-	1.345
Isplata dividendi i poreza na dividende	-	-	(173.566)	(173.566)
Neto dobit tekuće godine	-	-	-512.626	512.626
Stanje 31. decembra 2003. godine	<u>1,376.966</u>	<u>82.623</u>	<u>1,083.698</u>	<u>2,543.287</u>

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Pečat CRPS – Privredni Sud

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Rukovodilac
privrednog društva

(Ljubica Balić)

(Ilija Balić)

Pečat DJP- Podgorica



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
Za godinu završenu 31. decembra 2003.
(Iznosi u €)

<u>Kategorija / pozicija</u>	<u>Tekuća 2003. godina</u>	<u>Prethodna 2002. godina</u>
Poslovne aktivnosti		
Prilivi od prodaje	2,965.857	2,891.086
Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima i zaposlenima	<u>(2,103.773)</u>	<u>(1,680.651)</u>
<i>Priliv gotovine generisan iz poslovnih aktivnosti</i>	862.084	1,210.435
Odliv po osnovu plaćanja poreza na dodatu vrijednost	(231.526)	(475.124)
Odliv po osnovu poreza na dobitak	<u>(80.309)</u>	<u>(183.072)</u>
Gotovinski tok prije vanredne pozicije	550.249	552.239
Priliv gotovine na ime vanrednih prihoda	-	<u>-8.014</u>
<i>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	<u>550.249</u>	<u>560.253</u>
Aktivnosti investiranja		
Prilivi od prihoda po osnovu kamata	14.262	2.030
Prilivi od primljenih dividendi	617	949
Odlivi po osnovu nabavke osnovnih sredstava	(333.623)	(230.761)
Odlivi po osnovu nematerijalnih ulaganja – ulaganja u tuđa osnovna sredstva	(268.038)	-
<i>Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	<u>(586.782)</u>	<u>(227.782)</u>
Aktivnosti finansiranja		
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi i poreza na dividende	<u>(173.566)</u>	<u>(150.423)</u>
<i>Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	<u>(173.566)</u>	<u>(150.423)</u>
Neto povećanje/(smanjenje) novčanih sredstava i ekvivalenata novčanih sredstava	<u>(210.099)</u>	<u>182.048</u>
Novčana sredstva i ekvivalenti novčanih sredstava na početku obračunskog perioda	<u>1,039.041</u>	<u>856.993</u>
Novčana sredstva i ekvivalenti novčanih sredstava na kraju obračunskog perioda	<u>828.942</u>	<u>1,039.041</u>

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Pečat CRPS – Privredni Sud

Pečat DJP- Podgorica

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Rukovodilac
privrednog društva

(Ljubica Balić) (Ilija Balić)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

1. DJELATNOST

Akcionarsko društvo za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj" Kamenari, inicijalno je osnovano 1989. godine izdvajanjem Osnovne organizacije udruženog rada "Pomorski saobraćaj" iz sastava Komunalne radne organizacije Herceg Novi i upisano u registar Privrednog suda 19. decembra 1989. godine kao Društveno preduzeće za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari. Na dan 27. novembra 1991. godine izvršena je vlasnička i upravljačka transformacija Preduzeća u društvenoj svojini u Dioničarsko društvo u mješovitoj svojini za prevoz vozila, tereta i putnika „Pomorski saobraćaj“, Kamenari (Fi. br. 1968/91). U skladu sa Zakonom o preduzećima 1998. godine izvršena je preregistracija preduzeća kod Privrednog suda u Podgorici u Akcionarsko društvo za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari (u daljem tekstu "Društvo"). U skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Sl. list RCG br. 6/2002) ažurirana je registracija Društva kod Privrednog suda u Podgorici, (Registarski broj 4-0003344/001 od 13.08.2002. godine). Osnovna djelatnost Društva je prevoz vozila, tereta i putnika na liniji Kamenari – Lepetanc i obratno.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i sastavlja finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Crne Gore ("Službeni list RCG", br. 6/2002) i na osnovu Odluke o neposrednoj primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda u Republici Crnoj Gori ("Sl. list RCG", br. 69/2002). Ovi propisi nalažu prvu primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) za finansijske izvještaje koji obuhvataju period koji počinje sa 1. januarom 2003. godine.

2.2. Uporedni podaci

Finansijski izvještaji Društva za 2002. godinu sastavljeni su uz primjenu propisa o računovodstvu koji su nalagali primjenu 18 relevantnih Međunarodnih računovodstvenih standarda ("MRS"), za finansijske izvještaje koji obuhvataju period koji počinje sa 1. januarom 2002. godine, i to:

MRS 1 – Prezentacija računovodstvenih iskaza;

MRS 2 – Zalihe;

MRS 7 – Izvještaj o novčanim tokovima;

MRS 8 – Neto dobitak ili gubitak za određeni period, značajne greške i promjene u računovodstvenim politikama;

MRS 10 – Vanredne situacije i događaji koji su nastali nakon datuma sačinjavanja bilansa stanja;

MRS 11 – Ugovori o izgradnji;

MRS 12 – Porez na dobit;

MRS 15 – Podaci koji iskazuju efekte promjene cijena;

MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema (Osnovna sredstva);

MRS 17 – Ugovor o lizingu;

MRS 18 – Prihodi;

MRS 23 – Troškovi vezani za uzimanje kredita;

MRS 24 – Objelodanjivanja o povezanim subjektima;

MRS 25 – Računovodstvo ulaganja (investicija) u povezanim društvima (koji je zamijenjen sa *MRS 39* i *MRS 40*);

MRS 28 – Računovodstvo investicija u povezanim privrednim društvima;

MRS 30 – Objelodanjivanja podataka u finansijskim iskazima banaka i drugih finansijskih institucija;

MRS 31 – Finansijsko izvještavanje o učešću u zajedničkim ulaganjima;

MRS 38 – Nematerijalna imovina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2003.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA (Nastavak)**

2.2. Uporedni podaci (Nastavak)

Primijenjene računovodstvene politike Društva za finansijske izvještaje za uporednu 2002. godinu se materijalno značajno ne razlikuju od računovodstvenih politika u skladu sa MRS, odnosno sa MSFI. Shodno tome, početna stanja u bilansu stanja na dan 1. januara 2003. godine Društvo je sastavilo i prikazalo u skladu sa MRS, odnosno sa MSFI 1 – Prva primjena Međunarodnih standarda za finansijsko izvještavanje.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje usluga prevoza

Prihodi od prodaje usluga se iskazuju u iznosu prodatih ili u gotovini naplaćenih karata za prevoz trajektom (koji se naplaćuju u gotovini) i po fakturnoj vrijednosti za pojedine stalne korisnike usluga prevoza. Ukupno ostvareni prihod od prodaje usluga prevoza se umanjuje za iznos obračunatog poreza na dodatu vrijednost.

3.2. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se uglavnom odnose na obračunate kamate na kratkoročne finansijske plasmane i knjiže se u korist obračunskog perioda na koji se odnose.

3.3. Ispravka vrijednosti potraživanja iz poslovnih odnosa

Ispravka vrijednosti potraživanja iz poslovnih odnosa vrši se na osnovu procjenjivanja naplativosti svakog pojedinačnog kupca od strane rukovodstva Društva.

3.4. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u bilansu uspjeha u stvarno nastalom iznosu.

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina uglavnom obuhvata ulaganja u tuđa osnovna sredstva, odnosno ulaganja za uređenje dijela morske obale gdje pristaju trajekti. U skladu sa republičkim propisima vlasnik ovog dijela obale je javno preduzeće „Morsko dobro“. Ova ulaganja se amortizuju po stopi 20%.

3.6. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva sa stanjem na dan 30. juna 2001. godine bila su predmet procjene od strane ovlaštene procjeniteljske firme iz Podgorice. Rezultati ove procjene osnovnih sredstava računovodstveno su obuhvaćeni u 2001. godini kao povećanje njihove nabavne vrijednosti (kao osnovice za amortizaciju) i kumulirane ispravke vrijednosti. Za neto efekat procjene osnovnih sredstava povećana je sadašnja (neotpisana) vrijednost osnovnih sredstava i akcijski kapital sa stanjem na dan 30. juna 2001. godine.

Nabavke osnovnih sredstava od 1. jula 2001. godine do zaključno sa 31. decembrom 2003. godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača, uvećana za sve troškove dovođenja osnovnih sredstava u stanje njihove funkcionalne pripravnosti.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2003.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Osnovna sredstva (Nastavak)

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom rashodovanja ili prodaje osnovnih sredstva, iskazuju se u bilansu uspjeha kao dio ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Ulaganja koja povećavaju korisni vijek trajanja osnovnih sredstava iskazuju se kao dio te imovine, dok ulaganja u održavanje i opravke koja ne produžavaju korisni vijek trajanja, terete troškove tekućeg perioda.

3.7. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava, obračunava se i naknazuje iz prihoda po stopama utvrđenim računovodstvenom politikom Preduzeća za amortizaciju ("Amortizacija kao dio računovodstvene politike" broj: 01-925-1-3 od 27. decembra 2002. godine). Stope amortizacije su utvrđene tako da se osnovna sredstva amortizuju, odnosno otpišu u toku procijenjenog korisnog vijeka upotrebe. Amortizacija se obračunava na nabavnu, odnosno procijenjenu vrijednost (koja se prethodno umanjuje za procijenjenu rezidualnu vrijednost osnovnog sredstva) na početku godine, kao i na nabavnu vrijednost osnovnih sredstava stavljenih u upotrebu u toku godine.

Primjenjene su sledeće stope amortizacije:

Građevinski objekti (poslovna zgrada)	2%
Trajekti	
za trup	5%
za motor	20%
Sistem za video nadzor i računarska oprema	20%
Putnička vozila	20%

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od ulaganja u hartije od vrijednosti, odnosno manjinskog učešća u kapitalu banke i osiguravajućeg akcionarskog društva. U ovim finansijskim izvještajima su prikazani po procijenjenoj naknadivoj vrijednosti. Za iznos rizika da vrijednost iskazana u knjigama neće biti naknadiva, vrši se ispravka vrijednosti.

3.9. Zalihe

Vrijednost zaliha rezervnih dijelova i materijala iskazuje se po nabavnoj vrijednosti sa primjenom FIFO metode. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda u bilansu uspjeha vrši se ispravka vrijednosti zaliha rezervnih dijelova, materijala u slučajevima kada se ocijeni da je potrebno svesti pojedine zalihe na njihovu neto ostvarivu prodajnu vrijednost. Neto ostvariva prodajna vrijednost je vrijednost po kojoj zalihe mogu biti prodate nakon umanjenja prodajne vrijednosti za troškove prodaje. Oštećene zalihe za koje se utvrdi da ne odgovaraju standardima se otpisuju u cjelosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.10. Statutarne i ostale rezerve

U skladu sa odredbama člana 19. Statuta Preduzeća, svake godine se izdvaja 5% od ostvarene dobiti za statutaru, odnosno obavezu rezervu sve dok iznos ovih rezervi ne dostigne 10% od iznosa akcijskog kapitala Društva. Ove rezerve su uvećane za jednokratni prenos fonda zajedničke potrošnje koji je ugašen u tekućoj 2003. godini.

3.11. Porez na dobit

a) Tekući porez na dobit

Porez na dobit u tekućoj 2003. godini se plaća u skladu sa republičkim poreskim propisima po progresivnim stopama od 15 do 20% i to:

- na oporezivu dobit do 100.000 EUR primjenjuje se stopa od 15%; i
- na oporezivu dobit iznad 100.000 EUR porez iznosi 15.000 EUR plus 20% na dobit iznad 100.000 EUR.

Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti Društva kao poreskog obveznika iskazane u bilansu uspjeha uz usklađivanje prihoda i rashoda kao što je navedeno u odredbama Člana 8. i 9. (za usklađivanje prihoda) i od Člana 10. do zaključno sa članom 20. Zakona o porezu na dobit pravnih lica (za usklađivanje rashoda).

Po osnovu ulaganja u osnovna sredstva za sopstvenu djelatnost, osim ulaganja za putničke automobile, Preduzeće umanjuje obračunati porez na dobit za 25% od izvršenih ulaganja s tim da poreski kredit po navedenom osnovu ne može biti veći od 30% od obračunatog poreza na dobit u godini u kojoj je izvršeno ulaganje.

Društvo u toku godine plaća porez na dobit u 12 jednakih mjesečnih akontacija koje se određuju na osnovu prijave poreza na dobit za prethodnu godinu. Ove akontacije se smatraju poreskim kreditom u odnosu na obavezu po poreskoj prijavi za tekuću godinu. Ako Društvo kao poreski obveznik putem mjesečnih akontacija plati više poreza na dobit u odnosu na obračunati, odnosno utvrđeni porez po poreskoj prijavi za tekuću godinu, više plaćeni porez se vraća na zahtjev Društva ili se tretira kao akontacija poreza na dobit za sljedeći obračunski period.

Gubici iz tekućeg obračunskog perioda, iskazani u poreskom bilansu mogu se prenijeti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

b) Odložena poreska sredstva / obaveze

Poreski efekti koji se odnose na privremene razlike između osnovice po kojoj se pojedina sredstva i obaveze priznaju u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ta sredstva i obaveze iskazane u finansijskim izvještajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI, iskazani su kao odložena poreska sredstva ili odložene poreske obaveze. Usaglašavanje obračunatog poreza na dobitak i poreske obaveze obračunate u poreskom bilansu prikazano je u napomeni 18.

Odložena poreska sredstva/obaveze se obračunavaju po poreskim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiri.

3.12. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi, doprinosi i druge dažbine, koji ne zavise od rezultata poslovanja, predstavljaju iznose koji se obračunavaju i plaćaju u skladu sa propisima i koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u bilansu uspjeha u okviru ostalih poslovnih rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.13. Pravična (fer) vrijednost

Poslovna politika Društva je da objelodani informacije o pravičnoj vrijednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i gdje se pravična vrijednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti. Međutim, ne postoji dovoljno tržišnog iskustva kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupoprodaje potraživanja, dugoročnih finansijskih plasmana i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu raspoložive. Zbog toga, pravičnu vrijednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstva Društva, vrši procjenu rizika i u slučajevima kada ocijeni da vrijednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši se ispravka vrijednosti.

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	(Iznosi u €) 2003. Ukupno
Nabavna vrijednost				
Stanje na početku godine	266.025	-	35.137	301.162
Povećanja	-	268.038	-	268.038
Prenos sa avansa	-	35.137	(35.137)	-
Prenos sa investicija	303.175	(303.175)	-	-
Rashodovanje (isknjižavanje)	(266.025)	-	-	(266.025)
Stanje na kraju godine	303.175	-	-	303.175
Ispravka vrijednosti				
Stanje na početku godine	246.723	-	-	246.723
Obračunata amortizacija	64.778	-	-	64.778
Rashodovanje (isknjižavanje)	(266.025)	-	-	(266.025)
Stanje na kraju godine	45.476	-	-	45.476
31. decembra 2003. godine	257.699	-	-	257.699
31. decembra 2002. godine	19.302	-	35.137	54.439

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

5. OSNOVNA SREDSTVA

					(Iznosi u €)
					2003.
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Ostala osnovna sredstva	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Stanje na početku godine	117.929	2,030.651	19.207	-	2,167.787
Povećanje	-	-	7.578	332.045	339.623
Prenos sa investicija u toku	-	264.250	85	(264.335)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(24.300)	(1.359)	-	(25.659)
Stanje na kraju godine	117.929	2,270.601	25.511	67.710	2,481.751
Ispravka vrijednosti					
Stanje na početku godine	20.061	1,316.156	10.881	-	1,347.098
Obračunata amortizacija	3.192	191.361	8.546	-	203.099
Otuđenja i rashodovanja	-	(17.903)	(1.359)	-	(19.262)
Stanje na kraju godine	23.253	1,489.614	18.068	-	1,530.935
Sadašnja vrijednost:					
31. decembra 2003. godine	94.676	780.987	7.443	67.710	950.816
31. decembra 2002. godine	97.868	714.495	8.326	-	820.689

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	(Iznosi u €)	
	2003.	31. decembra 2002.
"Hipotekarna banka" A.D. Podgorica	4.960	4.960
"Lovćen Osiguranje" A.D. Podgorica	5.624	5.624
	10.584	10.584

7. ZALIHE

	(Iznosi u €)	
	2003.	31. decembra 2002.
Rezervni djelovi	359.075	224.688
Materijal	34.299	25.170
Mazivo	2.827	1.475
Kancelarijski materijal	2.274	861
	398.475	252.194

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

8. POTRAŽIVANJA IZ POSLOVNIH ODNOSA

	2003.	(Iznosi u €) 31. decembra 2002.
Potraživanja od kupaca	27.096	25.595
Mínus: Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca u zemlji	-	(1.156)
	27.096	24.439
Potraživanja po osnovu datih avansa	86.432	22.763
Ostala kratkoročna potraživanja	28.161	5.082
	141.689	52.284

9. NOVČANA SREDSTVA I NOVČANI EKVIVALENTI

	2003.	(Iznosi u €) 31. decembra 2002.
(a) Novčana sredstva na računima kod banaka i gotovina		
Žiro račun	564.340	977.922
Blagajna	2.992	2.797
Sredstva kod biljetara	11.610	8.171
Izdvojena novčana sredstva	-	151
	578.942	989.041
(b) Novčaniekvivalenti		
Kratkoročni finansijski plasman oročeni do 3 mjeseca	250.000	50.000
	828.942	1.039.041

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

10. AKCIJSKI KAPITAL

Struktura upisanog akcijskog kapitala sa stanjem na dan 31. decembra 2003. godine je sljedeća:

<u>Akcionari</u>	<u>Broj akcionara</u>	<u>Broj upisanih akcija</u>	<u>Struktura %</u>	<u>(Iznosi u €)</u>
Fond penzijskog i invalidskog osiguranja	1	6.281	54,28	747.448
Ostala fizička lica	86	5.290	45,72	629.518
	<u>87</u>	<u>11.571</u>	<u>100,00</u>	<u>1,376.966</u>

Nominalna vrijednost jedne upisane akcije 31. decembra 2003. godine iznosi € 119 (zaokruženo).

11. KRATKOROČNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2003.</u>	<u>(Iznosi u €) 31. decembra 2002.</u>
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	9.522	5.538
Obaveze za neto zarade	11.118	12.000
Ostale obaveze	4.704	22.612
	<u>25.344</u>	<u>40.150</u>

12. OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	<u>2003.</u>	<u>(Iznosi u €) 31. decembra 2002.</u>
Obaveze za porez na dobit pravnih lica	-	6.375
Obaveze za porez na dohodak fizičkih lica	5.053	5.454
Obaveze za poreze na promet	-	8
Obaveze za carine i druge uvozne dažbine	-	436
Obaveze za doprinose – Fond PIO	4.851	4.504
Obaveze za doprinose – Fond za zdravstvo	3.032	-
Obaveze za doprinose – Zavod za zapošljavanje	202	-
Obaveze za ostale republičke poreze i naknade	657	4.364
	<u>13.795</u>	<u>21.141</u>

13. RAZGRANIČENI PRIHODI

Razgraničeni prihodi se odnose na prihode nastale početkom 2004. godine a koji su izvodom žiro računa Društva greškom Zavoda za obračun i plaćanja prikazani na izvodu žiro računa pod 31. decembrom 2003. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

14. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	<u>2003.</u>	<u>(Iznosi u €)</u> <u>31. decembra</u> <u>2002.</u>
Troškovi goriva i energije	(178.692)	(234.369)
Troškovi materijala	(48.271)	(67.621)
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	(1.210)	(13.761)
	<u>(228.173)</u>	<u>(315.751)</u>

15. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2003.</u>	<u>(Iznosi u €)</u> <u>31. decembra</u> <u>2002.</u>
Troškovi neto zarada i naknada zarada	(433.303)	(399.416)
Troškovi poreza na zarade i naknada zarada	(185.262)	(161.523)
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada	(154.554)	(136.226)
Ostali lični rashodi	(56.043)	(63.183)
Troškovi naknada	(38.313)	(36.879)
	<u>(867.475)</u>	<u>(797.227)</u>

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI / TROŠKOVI

	<u>2003.</u>	<u>(Iznosi u €)</u> <u>31. decembra</u> <u>2002.</u>
Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava	(219.494)	(350.511)
Troškovi doprinosa	(159.848)	(143.115)
Naknada za korišćenje morskog dobra	(51.065)	(51.283)
Troškovi sponzorstva i pomoći	(47.900)	(18.700)
Troškovi neproizvodnih usluga	(27.017)	(3.705)
Troškovi transportnih usluga	(25.732)	(19.853)
Troškovi premija osiguranja	(24.424)	(23.379)
Troškovi platnog prometa	(17.814)	(16.428)
Troškovi poreza	(16.726)	(16.333)
Troškovi reprezentacije	(6.256)	(7.423)
Ostali nematerijalni troškovi	(2.823)	(10.236)
Troškovi reklame, propagande i sajmovi	(1.556)	(2.013)
Otpisi dugoročnih finansijskih plasmana	-	(3.761)
Ostali poslovni rashodi	(11.362)	(7.795)
	<u>(612.017)</u>	<u>(674.535)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2003.

17. FINANSIJSKI PRIHODI

	2003.	(Iznosi u €) 31. decembra 2002.
Finansijski prihodi od kamata	15.254	5.786
Pozitivne kursne razlike	2.195	-
Ostali finansijski prihodi	617	949
	18.066	6.735

18. POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI POREZI

	(Iznosi u €) 31. decembra 2003.
Dobit u bilansu uspjeha prije oporezivanja	591.702
Efekat usklađivanja amortizacije koja se ne priznaje za poreske svrhe	30.884
Oporeziva dobit	622.586
Korekcija po osnovu prihoda / (rashoda) za poreske svrhe koji se razlikuju od računovodstveno priznatih prihoda i rashoda, neto	11.363
Statutarna poreska osnovica u poreskom bilansu	633.949
Poreske obaveze	
15% na oporezivu dobit do 100.000 EUR	15.000
20% na oporezivu dobit preko 100.000 EUR	106.790
Ukupan porez	121.790
Poreski kredit	
25% iznosa investicija, do 30% od ukupnog poreza na dobit	(36.537)
Statutarni iznos poreza na dobit	85.253
Minus: Odloženi porez (20% na više obračunatu amortizaciju za računovodstvene svrhe u odnosu na obračunatu amortizaciju za poreske svrhe)	(6.177)
Trošak poreza na dobit	79.076

19. PREUZETE OBAVEZE

U okviru normalnih tokova tekućeg poslovanja Društvo stupa u ugovorne aranžmane za nabavku potrebnih količina rezervnih djelova, drugih materijala potrebnih za obavljanje osnovne djelatnosti Društva. Sa stanjem na dan 31. decembra 2003. godine Društvo nema ugovorom preuzetih obaveza prema trećim licima a koje nisu prikazane u finansijskim izvještajima.

4-0003344/001



AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI
Telefon: centrala 088 - 673-558
088 - 673-522
direktor 088 - 673-509
Telefax: 088 - 673-540
Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj 01-416

Kamenari, 10.05.2004.godine

**CENTRALNI REGISTAR PRIVREDNOG SUDA
PODGORICA
IV Proleterske brigade br.2.**

U prilogu dostavljamo:

- finansijske izvještaje za godinu završenu 31.12.2003.godine i izvještaj nezavisnog revizora
- izvještaj o poslovanju za 2003.godinu
- odluku Skupštine akcionara broj 01-261/1-4 od 30.04.2004.godine o usvajanju godišnjeg računa
- odluku Skupštine akcinara broj 01-261/1-5 od 30.04.2004.godine o raspodjeli dobiti (profita).

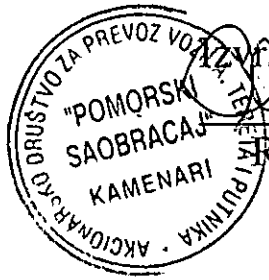
ПРИВРЕДНИ СУД У ПОДГОРИЦИ
ЦЕНТРАЛНИ РЕГИСТАР

Примљено из руке 20.05.2004 преко поште

дана _____ Предато на пошту дана 20

препоручено дана: NP

Број: _____ Број пријерека _____ прилога. Такса ЕУР _____



Званични директор и секретар
Radulović Ljiljana



AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI

Telefon: centrala 088 - 72 258

088 - 72 322

direktor 088 - 72-109

Telefax: 088 - 72-440

Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj 01-261/1-5

Kamenari, 30.04.2004.godine

Na osnovu člana 29 Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, u skladu sa članom 35 Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, Skupština akcionara AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari dana 30.04.2004. godine, donijela je

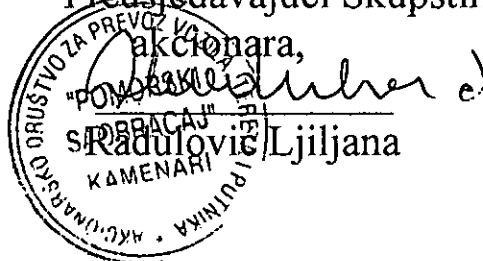
ODLUKU

o raspodjeli dobiti (profita) po godišnjem računu za 2003.godinu za:

- rezerve (591.702eur x 5%)	29.585 eur
- dividendu (11.571 akcija x 16 eur)	185.136 eur
- <u>nerasporedjenu dobit</u>	<u>297.905 eur</u>
<u>S V E G A:</u>	<u>512.626 eur</u>

Predsjedavajući Skupštine

akcionara,



Radulović Ljiljana

Dostavljeno: CRPS,
računovodstvo,
a/a



AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI

Telefon: centrala 088 - 72 258

088 - 72 322

direktor 088 - 72-109

Telefax: 088 - 72-440

Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj 01-261/1-4

Kamenari, 30.04.2004.godine

Na osnovu člana 29 Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, u skladu sa članom 35 Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, Skupština akcionara AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari dana 30.04.2004. godine, donijela je

ODLUKU

o usvajanju godišnjeg računa za 2003.godinu sa finansijskim iskazima i izvještajem Revizora koji čine sastavni dio ove odluke.

Predsjedavajući Skupštine

akcionara,

"POMORSKI

SAOBRAĆAJ

KAMENARI

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ
BIJELA I PUTNIKA

Radulović Ljiljana
Radulović Ljiljana

Dostavljeno: CRPS

računovodstvo,

a/a



CRPS Pg r.b. 4-0003344/01

Mat.broj 02007479

Šifra djelat. 61120

„POMORSKI SAOBRAĆAJ“

Br. 01-252

Datum 26.03.2004.

KAMENARI

IZVJEŠTAJ PO GODIŠNJEM RAČUNU ZA 2003. GODINU

Uvod

“Pomorski saobraćaj”, akcionarsko društvo za prevoz vozila, tereta i putnika, Kamenari nastalo je transformacijom iz Društvenog preduzeća “Pomorski saobraćaj” (čiji je pravni prethodnik OOUR “Pomorski saobraćaj”, koji je poslovao u sastavu Komunalne radne organizacije – preduzeća – Herceg-Novi). Proces transformacije započet je 1991.godine izmjenom vlasničke i upravljačke strukture. Netransformisani društveni kapital prenesen je na fondove. U godinama koje su uslijedile vršen je promet dionica na osnovu propisa koji su upućivali fondove na obavezu iznošenja istih na tržište, vršen je otkup dionica od strane postojećih dioničara, izvršena je konverzija neotplaćenih dionica po osnovu popusta u otplaćene dionice, izvršeno je poništavanje odredjenog broja sopstvenih dionica, Fond Penzijskog i invalidskog osiguranja otkupio je dionice od ostalih fondova (Fonda za razvoj i Zavoda za zapošljavanje), vršen je promet dionica izmedju dioničara – zaposlenih, ranije zaposlenih, penzionera i fizičkih lica.

Nakon desetogodišnjeg procesa sadašnji kapital AD “Pomorski saobraćaj” izdijeljen je na 11.571 akciju sa strukturom:

- Fond PIO	6.281 komada akcija	54,28%
- Ostali akcionari (zaposleni, ranije zaposleni, penzioneri i fizička lica)	5.290 “	45,72

Sve akcije su obične sa pravom jedna akcija – jedan glas. Spisak akcionara sa brojem akcija na dan 31.12.2003.godine čini poseban prilog ovom izvještaju.

U drugoj polovini 2001.godine prišlo se procesu reprocjene imovine i kapitala zbog ocjene da propisani postupci revalorizacije u godinama koje su prethodile nisu odgovorili zahtjevu da se u evidencijama održavaju fer vrijednosti.Reprocjenu su izvršili ovlašćeni procjenjivači sa ciljem da se utvrde fer vrijednosti.

U januaru 2002.godine održana je vanredna Skupština akcionara koja je usvojila izvršenu reprocjenu kada je utvrđena izmjena nominalne vrijednosti akcija sa 100 din. (DEM) na 119 EUR.

Nakon donošenja Zakona o privrednim društvima AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari je u ostavljenom roku izvršio usaglašavanje sa odredbama ovog Zakona. Po osnovu toga je 09. avgusta 2002. godine održana druga vanredna Skupština akcionara AD "Pomorski saobraćaj", kao najvišeg organa Društva. Na vanrednoj Skupštini akcionara usvojen je novi Statut Društva, izvršen izbor Odbora direktora kao organa upravljanja i rukovodjenja, čije odluke izvršavaju Sekretar i izvršni direktor Društva. Takodje je odobreno imenovanje "Deloitte & Touche" za revizora AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari i prva revizija je bila revizija finansijskih izkaza za 2002. godinu. Na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara održanoj dana 30.04.2003. godine ista revizorska kuća imenovana je za reviziju finansijskih izkaza za 2003. godinu, a izvještaj o reviziji biće sastavni dio obavještanja akcionara na redovnoj godišnjoj skupštini u 2004. godini i dio dokumentacije koji se dostavlja uz finansijske iskaze.

Članovi Odbora direktora su:

1. Balić Ilija, ing. brodomašinske struke, predsjednik
2. Zloković Stanko, diplomirani pravnik, član
3. Lalićević Duško, diplomirani pravnik, član
4. Šturanović Željko, diplomirani pravnik, član
5. Bilafer Andrija, ing. brodomašinske struke, član.

Na prvoj sjednici Odbora direktora za predsjednika Odbora direktora izabran je

Balić Ilija, dotadašnji direktor AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari, a za Izvršnog direktora i Sekretara imenovana je Radulović Ljiljana, dipl.ecc., dotadašnji rukovodilac sektora za finansijske, pravne i opšte poslove u AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari.

Prethodno opisane aktivnosti redovno su evidentirane u Privrednom sudu u Podgorici, odnosno poslednja u novoformiranom Centralnom registru Privrednog suda (CRPS) u Podgorici pod brojem koji čini sastavni dio memoranduma Društva.

U predviđenom roku izvršena je prijava o produženju registracije akcionarskog društva kod CRPS pod brojem 4-0003344/002 od 13.08.2003. godine.

Od Komisije za hartije od vrijednosti pod brojem 02/3-30/2-01 od 6.06.2001. godine izdato je Rješenje o upisu u registar emitenata hartija od vrijednosti pod brojem 28, a kasnije su kod Komisije za HOV evidentirane i izmjene vezane za nominalnu vrijednost akcija, izbor članova Odbora direktora, Izvršnog direktora i Sekretara.

Od Centralne depozitarne agencije pod brojem 27/3 od 10.09.2001. godine izdata je Odluka o prihvatanju hartija od vrijednosti – akcija za upis i vodjenje u Registru HOV CDA. Sve naknadne izmjene izvršene su kao i kod Komisije za HOV. Usluge evidencije iz Registra HOV kod CDA korišćene su radi spiska akcionara sa brojem akcija (koje se vode u elektronskoj formi) a za potrebe kod održavanja Skupštine akcionara AD "Pomorski saobraćaj".

Kotacija, kao tržišno registrovanje hartija od vrijednosti na berzi po zahtjevu emitenta, za akcije AD "Pomorski saobraćaj" nije vršena.

Krajem 2003.godine vršen je promet akcija preko Montenegroberze između akcionara: zaposleni, penzioneri, fizička lica (197 komada). Transakcije su izvršene po cijeni od 40 i 50 eur. Broj akcionara na kraju 2003.godine je 86.

Osnovna djelatnost AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari opisana je u samom nazivu Društva (prevoz vozila, tereta i putnika), a odvija se pretežno u okviru uspostavljene trajektne linije na relaciji Kamenari – Lepetane i obratno. Djelatnost se obavlja sa četiri trajekta ukupnog kapaciteta 120 putničkih vozila. Tri manja trajekta (kapaciteta po 25 putničkih vozila) su u više navrata rekonstruisane vojne barže a četvrti trajekt (kapaciteta 45 putničkih vozila) je namjenski izgrađen 1982.godine za obavljanje ovih poslova. Na svim trajektima su ugrađeni pogonski motori "Cummins" američke proizvodnje, čije servisiranje i remontovanje obezbjeđuje za naše geografsko područje firma "Cummins dizel motori" Beograd.

Za potrebe obavljanja djelatnosti AD "Pomorski saobraćaj" je, na osnovu ugovora sa JP za upravljanje morskim dobrom Budva, zakupac dijela morskog dobra uz naknadu. Taj dio morskog dobra (pristanište i prilazne trake) uz saglasnost JP održava, sanira i dograđuje sopstvenim sredstvima AD "Pomorski saobraćaj".

Do sada su se odnosi regulisali jednogodišnjim ugovorima, a sada je u toku dugoročno ugovaranje odnosa.

Analizirajući uticaj obavljanja djelatnosti AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari na životnu sredinu, utvrđeni su načini negativnog djelovanja na istu, kao i predviđen program mjera u 2003.godini za njihovo ublažavanje. Pisani materijal na ovu temu, prihvaćen od strane Odbora direktora AD "Pomorski saobraćaj" čini poseban prilog ovom Izvještaju.

Odnose sa javnošću vodi Predsjednik Odbora direktora, uglavnom na poziv predstavnika štampanih i elektronskih medija ili samoinicijativno u slučaju procjene o potrebi obavještavanja korisnika usluga. Reklamiranje se vrši kroz zajedničke turističke propagadne materijale uz učešće u finansiranju. WEB site, kao najsavremenija vrsta prezentacije na internetu, je u pripremi.

I – OPŠTI DIO

Cijene usluga prevoza trajektom, na osnovu Odluke o utvrđivanju javnog interesa za obavljanje djelatnosti prevoza putnika i robe trajektom Kamenari – Lepetane (“Sl.list RCG” – opštinski propisi broj 13/94) utvrđuje nadležni organ lokalne uprave za kategorije: motorcikla, putnička kola, putnička kola sa malom prikolicom, putnički kombi, BUS 7-20 sjedišta, putnička kola sa velikom prikolicom, autobusi (pet grupa), a za kategorije teretni kombi, kamioni do 5 t, kamioni preko 5 t, furgoni, šleperi i prikoličari (tri grupe) na osnovu Odluke AD “Pomorski saobraćaj.

Trenutno važeće cijene u primjeni su od 16.02.2002.godine:

Red. broj	Kategorija vozila	cijena (eur)
1.	Motorcikla.....	1,50
2.	Putnička vozila	3,50
3.	Putnička kola sa malom prikolicom	6,00
4.	Putnički kombi, BUS 7-20 sjedišta, putnička kola sa velikom prikolicom	7,00
5.	Teretni kombi, kamion do 5 tona	8,00
6.	Kamion preko 5 tona, furgoni	10,00
7.	A u t o b u s i	12,50
8.	Šleperi i prikoličari	18,50

Sadašnja procjena, prvenstveno zbog cijene goriva, koju korisnici upoređuju sa cijenom prevoza, je da cijene usluga prevoza trajektom ne treba odnosno ne bi smjeli mijenjati.

II – NATURALNI PROMET VOZILA

Naturalni promet vozila po mjesecima u 2003. godini uporedo sa baznim veličinama (2002 godine) i planiranim veličinama za 2003.godinu sa izvedenim indexima daje se u narednom pregledu:

God. mjesec	2003.			Index	
	2002.	plan	ostvar.	2003/2002	ostv./plan.03
I	27.478	28.000	28.212	103	101
II	30.010	30.000	29.391	98	98
III	33.848	34.000	33.175	98	98
IV	35.719	36.000	37.054	104	103
V	44.314	45.000	45.727	103	102
VI	58.950	59.000	62.923	107	107
VII	110.553	111.000	114.077	103	103
VIII	117.492	120.000	127.513	109	106
IX	54.521	55.000	57.744	106	105
X	38.232	38.000	38.949	102	102
XI	33.391	33.000	31.650	95	96
XII	32.965	33.000	32.927	100	100
S V E G A:	617.473	622.000	639.342	104	103

(Naturalni promet vozila po danima u 2003.godini daje se kao prilog 1, grafikon kretanja po mjesecima kao prilog 2, histogram po mjesecima kao prilog 3.)

Povećanje ukupnog naturalnog prometa za 4% u odnosu na bazni period posljedica je povećanja prometa u sezoni (maj-septembar) za 6% kada je ostvareno 57% ukupnog prometa.

Broj prevezenih vozila prema smjerovima kretanja razlikuje se za 0,64 procentna poena u korist relacije Kamenari – Lepetane bez značajnijih oscilacija koje je ranije izazivao, priliv – odliv turista, a kao posljedica većeg korišćenja puta preko Trebinja u cilju dolaska u naš grad ili samo tranzita.

III – ANALIZA PRIHODA I RASHODA

Prikaz elemenata prihoda i rashoda ostvarenih u 2003.godini daje se u narednom pregledu uporedo sa pokazateljima baznog perioda (2002.god.) i izvedenim indexima kao pokazateljima kretanja. Ovo prikazivanje je u funkciji kontinuiteta u informisanju akcionara na način kako se vodila evidencija tokom 2003.godine. Ovim se obezbeđuje konzistentnost prezentacije iz jednog perioda u naredni radi mogućnosti upoređivanja.

Takođe se zadovoljava zahtjev da svaka značajna stavka bude posebno prikazana u finansijskim iskazima. U pregledu je vršen mali stepen agregiranja neznačajnih – malih iznosa sa iznosima slične prirode ili funkcije, budući da su različite vrste prihoda – rashoda u knjigovodstvenoj evidenciji odvojene, a kod nekih je u samoj evidenciji izvršeno agregiranje (kao što su rashodi pod stavkom ostale usluge).

Objašnjenje informacija numeričke prirode daje se nakon tabelarnog prikaza numeričkih podataka. Svi finansijski pokazatelji su u eur-ima.

Na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji, Institut računovodja i revizora Crne Gore propisao je šemu Bilansa uspjeha koji je sačinjen na osnovu ovih podataka i čini dio finansijskih iskaza za 2003.godinu, kao i dio dokumentacije za informisanje akcionara.

Red. br.	Element	Godina		Index
		2002	2003	
I	Prihodi od usluga	2.565.707	2.549.178	99
1.	Materijal iz magacina	67.621	33.645	50
2	Kancelarijski materijal	12.727	14.625	115
3.	Materijal za održavanje čistoće	1.032	508	49
4.	Ostali materijal	-	450	-
5.	Otpis sitnog inventara	12.510	8.547	68
6.	Električna energija	6.407	8.398	131
7.	Utrošeno gorivo	222.598	166.934	75
8.	Utrošeno mazivo	5.110	3.209	62
9.	Utrošeni plin	94	151	161
10.	Utrošena voda	162	251	155
11.	Neto zarade	399.416	433.303	108
12.	Porez na zarade	161.523	185.262	115
13.	PIO na teret zaposlenog	81.404	92.621	114
14.	Zdravstvo na teret zaposlenog	51.430	58.071	113
15.	Nezaposl. na teret zaposlenog	3.393	3.862	114
16.	Odbor direktora	45.871	35.896	78
17.	Regres za GO	7.680	8.347	109
18.	Jubilarne nagrade	506	850	168
19.	Otpremnina za penziju	576	900	156
20.	Zimnica	7.950	7.650	96

Struktura vozila po kategorijama daje se u narednom pregledu uporedo sa baznim veličinama, učešćem pojedinih kategorija u ukupnom broju i izvedenim indexima kretanja:

Red. br.	Kategorija vozila	2002. učešće u %	2003. učešće u %	Index 03/02		
1.	Motorcikla	2.051	-	3.310	-	161
2.	Putnička vozila	517.922	84	533.342	84	103
3.	Putnička kola sa malom prikolicom	1.129	-	968	-	86
4.	Punički kombi, BUS 7-20 sjedišta putnička kola sa vel.prikolcom	14.374	2	18.728	3	130
5.	Teretni kombi, kamion do 5 tona	30.373	5	31.505	5	104
6.	Kamion preko 5 tona, furgoni	9.186	2	10.890	2	119
7.	A u t o b u s i	25.363	4	25.523	4	101
8.	Šleperi i prikoličari	17.075	3	15.076	2	88
S V E G A.		617.473	100	639.342	100	104

(Pregled prometa po kategorijama vozila po mjesecima u 2003.godini daje se kao prilog 4. a grafički prikaz strukture kao prilog 5).

Sve kategorije vozila pokazuju povećan broj osim teška teretna vozila, kakva smo kretanja konstatovali i u prethodnoj godini.

Red. broj	Godina Elementi	2002	2003	Index
21.	Ostali lični rashodi	600	2.400	400
22.	Dnevnice za službni put	662	1.349	204
23.	Troškovi prevoza na služb. putu	850	981	115
24.	Naknada za prevoz na pos.i sa pos	12.920	14.226	110
25.	Topli obrok	21.356	21.654	101
26.	Korišćenje vozila u služ.svrhe	-	103	-
27.	Amortizacija	192.673	259.812	135
28.	PTT usluge	18.459	23.149	125
29.	Transportne usluge	1.393	2.582	185
30.	Održavanje osnovnih sredstava	350.511	219.494	63
31.	Naknada za korišć. morsk.dobra	51.282	51.065	100
32.	Reklama i prooaganda	2.013	1.556	77
33.	Stručna literatura i časopisi	1.403	1.322	94
34.	Ostale usluge	25.088	58.042	231
35.	Advokatske i intelektualne usluge	2.157	5.481	254
36.	Usluge čišćenja	1.488	531	36
37.	Troškovi savjetovanja	60	864	1440
38.	Troškovi reprezentacije	7.422	6.256	84
39.	Troškovi premije osiguranja	23.379	24.424	104
40.	Troškovi platnog prometa	16.428	17.814	108
41.	Porez na imovinu	190	196	103
42.	Naknada za korišć. komun.dobara	15.163	16.237	107
43.	Naknada za grad.grad.zemljišta	290	293	101
44.	Taksa za firmu	690	312	45
45.	PIO na teret poslodavca	83.460	93.442	112
46.	Zdravstvo na teret poslodavca	51.510	58.071	113
47.	Nezaposl. na teret poslodavca	3.445	3.882	113
48.	Dopr.Privrednoj komori SCG	917	-	-
49.	Dopr. Komori CG	2.341	2.516	107
50.	Dopr. SSS CG	1.441	1.937	134
51.	Troškovi uvođ. sist. kvaliteta	7.701	13.012	169
52.	Stipendije	1.093	1.126	103
53.	Revizija završnog računa	2.184	7.129	326
54.	Ostali poslovni rashodi	4.116	1.802	44
II	POSLOVNI RASHODI	1.992.694	1.975.542	99
III	PROFIT OD POSL.AKTIVN.	573.013	573.636	100
IV	FINANS.PRIHODI /RASHODI/	7.130	18.066	253
V	PROFIT PRIJE OPOREZ.	580.143	591.702	102

Računodstvenim konceptom sučeljavanja, prihodi i rashodi obuhvaćeni poslovnom 2003.godinom priznati su na osnovu vremena sticanja i nastanka, neovisno od činjenice da li su naplaćeni odnosno plaćeni.

Prihod od usluga ostvaren u 2003.godini manji je u odnosu na bazni za 1% i pored većeg naturalnog prometa. Razlog tome je činjenica da je za prva tri mjeseca 2003.godine u primjeni bio Zakon o porezu na promet koji je obavezivao na obračun poreza na promet usluga od 12%, a od 1.04.2003.godine je u primjeni Zakon o porezu na dodatu vrijedost po osnovu kojeg je obračunavan izlazni PDV po stopi od 17%. Efekat uvećane stope na iskazani prihod je cca 96.000 eur.

Kroz naplatu usluga naplaćeno je i uplaćeno na ime poreza na promet usluga 46.494 eur.

Od naplaćenih usluga ukupno je obračunat izlazni PDV u iznosu 368.343,78 eur od čega je na račun PDV direktno uplaćeno 287.308,85 eur, a razlika od 81.034,93 eur uplaćenó je kao ulazni PDV kroz račune dobavljača, kao i 7.519,81 eur poreskog kredita čiji povraćaj treba da bude izvršen .

Rashodi vezani za materijal iz magacina upola su manji negu u prethodnoj godini, a odnose se na zamjenu rezervnih djelova (10.126), boju za farbanje brodova (16.441) i ostali materijal (6.841). Inače se zalihe vode po FIFO metodi (prva ulazna – prva izlazna).

Rashodi vezani za kancelarijski materijal odnose se na papir za štampanje putnih karata (11.600) i na ostali materijal koji se nabavlja po potrebi.

Otpis sitnog inventara vrši se prema internom normativnom aktu u dvije godine tako da su u ovoj godini rashodi terećeni za neotpisani iznos iz 2002.godine i 50% nabavke u 2003.godini (pretežno radna odjeća).

Nabavka i potrošnja goriva u 2003.godini po mjesecima daje se u narednom pregledu upoređeno sa baznim pokazateljima:

Godina Mjesec	2002. godina nabav. utrošeno		2003.godina nabav. utrošeno		I n d e x utr. 03/02
I	36.996	35.797	29.500	32.410	91
II	33.504	33.904	31.788	30.628	90
III	37.802	38.512	35.501	34.831	90
IV	40.009	38.789	37.503	35.543	92
V	31.003	37.583	34.998	38.988	104
VI	43.495	40.585	44.089	44.909	111
VII	63.494	60.514	63.988	63.658	105
VIII	64.495	62.445	64.295	63.795	102
IX	35.496	41.956	41.799	42.899	102
X	37.503	35.333	38.996	37.376	106
XI	35.308	33.868	33.506	33.516	99
XII	35.503	34.233	36.628	34.168	100
S V E G A:	494.608	493.518	492.591	492.721	100

(Histogram potrošnje goriva po mjesecima u 2003.godini daje se kao prilog 6).

Potrošnja goriva uobičajeno ne pokazuje oscilacije po mjesecima kao naturalni promet vozila. Prosječna mjesečna potrošnja u sezonskim mjesecima (jun – septembar) veća je za 55% nego u ostalim mjesecima, dok je naturalni promet vozila prosječno u sezonskim mjesecima 2,6 puta veći nego u ostalim mjesecima. Prosječna potrošnja goriva po jednom prevezenom vozilu u 2003.godini bila je 0,77 lit. (bazni period 0,80 lit.) i varira mjesečno od najviše 1,15 lit. u januaru do najmanje 0,50 lit. u avgustu, što su povoljniji odnosi nego u prethodnoj godini. Razlog tome je činjenica što su na dva trajekta promijenjeni pogonski motori.

Rashodi po osnovu goriva manji su u odnosu na bazni period iako je naturalna potrošnja na nivou prošlogodišnje. Razlog tome je činjenica da smo u toku cijele 2003.godine koristili pravo na nabavku goriva bez plaćanja akcize u skladu sa čl.54 Zakona o akcizama (dok smo to isto pravo u 2002.godini stekli tokom juna). Pomenuto pravo, na osnovu rješenja Direkcije javnih prihoda produženo je i za 2004.godinu.

Zarade su isplaćivane na način i u visini utvrđenoj početkom druge polovine 2002.godine kada je došlo do izmjene bruto zarade u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak fizičkih lica. Iako je obračun vršen po bruto osnovici, zarade i naknade su radi uporedivosti podataka iskazane posebno za neto iznose, a posebno za porez i pojedine vrste doprinosa. U okviru poreza iskazani su i porezi na lična primanja i naknade koje podliježu oporezivanju. Naknade članovima Odbora direktora isplaćivane su u skladu sa odlukom Skupštine akcionara iz avgusta 2002.godine u visini dvije, odnosno (za predsjednika) četiri prosječne zarade, računate po zaposlenom bez dijela zarade po osnovu stimulacije, minulog rada itd.

Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca bio je 53 (tri radnika su pošla u penziju, a dva primljena u toku godine).

Prosječno mjesečno isplaćena neto zarada (sa stimulacijama, dodacima za minuli rad, noćni rad, produžni rad, rad u dane državnih praznika) po zaposlenom na bazi časova rada bila je

Troškovi održavanja osnovnih sredstava manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg obima radova, a odnose se na:

- redovne remonte i popravke na trajektima	168.719
- redovne i vanredne preglede od strane Jugoregistra	29.424
- održavanje i popravke računarske opreme	3.956
- legalizacija software	4.822
- ostalo (izrada horizontal.signaliz.,održavanje sistema video nadzora, popravka kola ...)	16.753

Na osnovu prijavljene štete na M/T “Lepetane” po osnovu osiguranja nadoknadjeno je (refundiranjem) od “Lovćen” osiguranje iznos od 4.177 eur.

U okviru stavke rashoda ostale usluge obuhvaćen je iznos od 47.900 eur na ime davanja za humanitarne svrhe, kulturne, sportske i slične aktivnosti i sponzorstva na osnovu dijela zahtjeva koji su podneseni u toku godine.

Naknada za korišćenje morskog dobra obračunata je u skladu sa ugovorom 2% ostvarenog prihoda od usluga.

Rashodi po osnovu amortizacije veći su u odnosu na bazni period za 35% zbog uvećane osnovice (investiciono ulaganje), čiji će prikaz biti dat kroz izvještaj. Inače je u 2002.godini, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 16 izvršena izmjena u utvrđivanju osnovice za amortizaciju, određivanje rezidualne vrijednosti, razdvajanje amortizacionih iznosa za pojedinu opremu zbog različitog korisnog vijeka trajanja, procjenjivanje korisnog vijeka trajanja i u skladu sa tim izmjena stopa za obračun amortizacije koja predstavlja sistematsko alociranje amortizacionog iznosa sredstava tokom njegovog korisnog vijeka trajanja. Tada su takođe uključene u obračun i korekcije vezane za intenzitet korišćenja sredstava kroz prosječan broj radnih smjena u toku cijele godine. Sve je to rađeno na osnovu usvojene računovodstvene politike vezane za ovu problematiku. Isti način obračuna amortizacije primijenjen je i u 2003.godini, dok je za potrebe poreskog bilansa primijenjena metodologija propisana republičkim Pravilnikom o razvrstavanju osnovnih sredstava po grupama i metodama za utvrđivanje amortizacije.

Stavka rashoda premije osiguranja odnosi se na:

- osiguranje brodova	19.148
- osiguranje ostale opreme	2.076
- osiguranje radnika	1.297
- osiguranje putnika	1.903

U skladu sa uslovima osiguranja od štete koje se dese na trajektima u toku 2003. godine od strane AD "Pomorski saobraćaj" izdato je 31 potvrda za štete na vozilima koje su se desile na trajektima. Na osnovu podataka dobijenih od "Lovćen" osiguranja, prijavljene su 22 štete iz osnova odgovornosti brodogovoznička i pomorski kasko, od čega je likvidirana 21 šteta sa ukupnim iznosom od 8.857,08 eur, a rezervisano iz ranijih godina za dvije štete na iznos od 1.400 eur.

Ukupni rashodi manji su u odnosu na prethodnu godinu 1%. Učešće rashoda po osnovu remonta i ostalog održavanja osnovnih sredstava u ukupnim rashodima smanjeno je sa 18% u 2002.godini na 11% u 2003.godini zbog manjeg obima radova kod godišnjih remonta trajekata. Učešće utrošenog materijala, goriva i maziva smanjeno je sa 15.5% u 2002.godini na 11% u 2003.godini zbog objašnjenih uslova nabavke goriva. Učešće bruto zarada u ukupnim rashodima povećano je sa 37% u 2002.godini na 41% u 2003.godini zbog objašnjene promjene koja je primijenjena u drugoj polovini 2002.godine.

Učešće amortizacije povećano je sa 9,7% u 2002.godini na 13% u 2003.godini.

Dobitak prije oporezivanja 2% je veći u odnosu na prethodnu godinu, budući da su pored poslovnih prihoda ostvareni i finansijski prihodi koji se odnose na kamate na kratkoročno oročena sredstva (15.254 eur), dividendu od Hipotekarne banke (617 eur), kursne razlike (2.195 eur).

Nakon usklađivanja prihoda i rashoda kroz poreski bilans utvrđena je obaveza poreza na dobit u iznosu od

121.790 eur

što se umanjuje za ulaganja u osnovna sredstva za sopstvenu djelatnost, ali maksimalno do 30 % obračunatog poreza u skladu sa čl.30. Zakona o porezu na dobit pravnih lica (Sl.list RCG br.65/01).

Po tom osnovu obaveza se umanjuje za 36.537 eur i godišnja obaveza za porez na dobit iznosi

85.253 eur.

Primjenom MRS 12 izvršen je obračun odloženog poreza u iznosu od 6.177 eur tako da porez na dobit u računovodstvene svrhe tereti ovogodišnju dobit za

79.076 eur

poslije čega ostaje neto dobit za raspodjelu u iznosu od

512.626 eur

s tim da je na osnovu člana 19 Statuta AD "Pomorski saobraćaj" određeno formiranje "obavezne rezerve u koju se svake godine izdvaja 5% ostvarenog profita, sve dok njen iznos dostigne 10% početnog kapitala iz člana 11 ovog Statuta". Na osnovu veličine dobiti (profita) ostvarenog po godišnjem računu obaveza za izdvajanje u rezerve je

29.585 eur

(591.702 x 5%)

nakon čega i dalje ostaje obaveza za naredne godine do ostvarenja predviđenog nivoa rezervi.

Ostatak neto dobitka (profita) po godišnjem računu za 2003. godinu od

483.041 eur

raspodjeljuje se po odluci Skupštine akcionara na predlog Odbora direktora.

IV – ANALIZA STANJA SREDSTAVA, POTRAŽIVANJA, KAPITALA I OBAVEZA

Prikaz stanja sredstava, potraživanja, kapitala i obaveza na početku i kraju 2003.godine daje se u narednom pregledu sa izvedenim indexima kao pokazateljima kretanja – izmjena. Ovo prikazivanje je, kao i kod analize prihoda i rashoda, u funkciji kontinuiteta u informisanju akcionara, a na osnovu načina kako se vodila knjigovodstvena evidencija tokom 2003.godine, čime je obezbijedjena i konzistentnost prezentacije od početnog do krajnjeg stanja u izvještajnoj godini radi mogućnosti upoređivanja.

Objašnjenje numeričkih podataka daje se nakon tabelarnog prikaza.

Inače, kao i za Bilans uspjeha, Institut računovodja i revizora Crne Gore propisao je šemu Bilansa stanja koji su sačinjeni na osnovu ovih podataka i čine dio finansijskih iskaza za 2003.godinu, kao i dio dokumentacije za informisanje akcionara.

E l e m e n t i	1.01.2003.	31.12.2003.	I n d e x
I – Stalna imovina	885.712	1.225.276	138
- nematerijalna imovina	54.439	257.699	473
- materijalna imovina	820.689	950.815	116
- dugor.finans.plasmani	10.584	10.584	100
- odloženi porez	-	6.177	-
II – Obrtna imovina	1.343.519	1.369.646	102
- zalihe	252.194	398.476	158
- dati avansi	22.763	86.431	380
- kratkor.potraž.	29.521	55.257	147
- krat.fin. plasm.	50.000	250.000	500
- gotovina	989.041	578.942	59
- unaprijed plać.troš.		540	-
A – Ukupna aktiva	2.229.231	2.594.922	116
I – Kapital i rezerve	2.167.940	2.543.287	117
- akcijski kapital	1.376.966	1.376.966	100
- rezerve	52.271	82.623	158
- nerasp.dobit iz ran.god.	278.361	571.072	205
- nerasp.dobit iz tek.god.	460.342	512.626	111
II – Obaveze	61.291	51.635	84
- dobavljači	5.538	9.522	172
- obav. za zarade	12.000	11.118	93
- obav.za por. dopr.	21.141	13.795	65
- razgraničeni prihodi	17.621	12.496	71
- ostale kratk. obaveze	4.991	4.704	94
B – Ukupna pasiva	2.229.231	2.594.922	116

Stalna imovina umanjena je u odnosu na početno stanje za ispravku vrijednosti i prodaju u iznosu od 274.359 eur, što se odnosi na nematerijalna ulaganja, materijalna ulaganja i sitan inventar, a uvećanje je izvršeno za iznos od 607.662 eur, što se odnosi na investiciona ulaganja:

- pristanište Kamenari	222.178 eur
- " " Lepetane	80.997 eur
(prenos iz 2003.god.	35.136 eur)
- zamjena motora na MT "Kamenari"	87.266 eur
- " " " " "Perast"	89.226 eur
- putničko vozilo	76.986 eur
- računarska oprema	1.997 eur
- fiskalni štampači	4.098 eur
- sitan inventar	7.664 eur
- sistem za video nadzor	1.580 eur
- UPS	1.305 eur
- klima uređaji	876 eur
- ostalo	915 eur
- <u>inv. u toku – prošir.posl.prost.</u>	<u>67.710 eur</u>
S V E G A :	607.662 eur

Zalihe u magacinu povećane su u novembru 2003.godine za remontovane motore (80.000 eur) koji su u toku godine skinuti sa MT"Perast" i za zalihi rezervnih djelova (cca 75.000 eur).

Dati avansi odnose se na uplatu avansa Brodogradilištu.

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na kratkoročni depozit kod Crnogorske komercijalne banke i Euromarket banke, koji se produžava na 90 dana.

Gotovina se kao sredstva po vidjenju vode kod Crnogorske komercijalne banke, Euromarket banke i Hipotekarne banke, preko kojih se vrši platni promet.

Investiciona ulaganja odrazila su se na smanjenje gotovine (sa kratkoročnim depozitima).

Vrijednost akcijskog kapitala predstavlja nominalnu vrijednost akcija (11.571 x 119 EUR).

Rezerve su povećane na kraju 2003. godine za iznos koji je iz nerasporedjene dobiti (5% na ostvarenu dobit) rasporedjen po godišnjem računu za 2002.godinu.

Nerasporedjena dobit na početku 2003. godine iznosila je 738.703 eur. U toku godine, a na osnovu odluke Skupštine akcionara došlo je do smanjenja po osnovu izdvajanja za rezerve 29.007 eur i isplatu dividende 173.565 eur i povećanja zbog korekcije početnog stanja za iznos od 34.942 eur, tako da je ostalo 571.072 eur nerasporedjene dobiti iz ranijih godina.

Nerasporedjena dobit na kraju 2003.godine iznosi:

- iz ranijih godina	571.072
- <u>iz tekuće godine</u>	<u>512.626</u>
U k u p n o:	1.083.698

a raspodjela će biti izvršena na osnovu Odluke Skupštine akcionara.

Takodje je Institut računovodja i revizora Crne Gore propisao obrazac "Iskaz o promjenama neto imovine (kapitala)", čiji su elementi prethodno objašnjeni, a koji čini dio finansijskih iskaza za 2003.godinu i dio dokumentacije za informisanje akcionara.

Institut RRCG propisao je obrazac "Bilans novčanih tokova" koji je takodje dio finansijskih iskaza 2003.godine i dio dokumentacije za informisanje akcionara. Kao i ranijih godina, gotovinski tokovi iz operativnih aktivnosti rezultiraju u neto prilivu a gotovinski tokovi iz aktivnosti investiranja i finansiranja rezultiraju u neto odlivu.

Odliv po osnovu isplaćene dividende evidentiran je u okviru gotovinskih tokova iz aktivnosti finansiranja (iako MRS – 7 dozvoljava iskazivanje i u okviru tokova iz operativnih aktivnosti). Isplaćena dividenda u 2002.godini bila je po 13 eur po akciji, a u 2003.godini po 15 eur po akciji. U okviru odliva iz aktivnosti investiranja imali smo naprijed pobrojana nematerijalna i materijalna ulaganja umanjeno za avanse u 2002.godini i uvećano za uplatu za investicije u toku vezane za proširenje poslovnog prostora. Kratkoročno odlivanje po osnovu oročenja na 90 dana prema uputstvu je evidentirano kao gotovinski ekvivalent i za iznos od 250.000 eur se razlikuje krajnji iznos od gotovine iskazane u bilansu stanja.

Naprijed naznačena kretanja su i objašnjenja neto smanjenja gotovine u odnosu na početno stanje za 210.099 eur.

Ako idemo linijom razmišljanja: akcijski kapital umanjen za stalnu imovinu i zalihe, konstatujemo da je neraspoređenom dobiti pokriven dio stalne imovine u iznosu od 240.000 eur.

U ovom trenutku planirano je odnosno preuzeta obaveza za uređenje poslovnog prostora i nabavku opreme u iznosu od 130.000 eur.

Isto upućuje na razmišljanje o pretvaranju dijela neraspoređene dobiti u kapital, što zavisi od daljnje poslovne politike koju vodi Odbor direktora a Odluke o tome donosi Skupština akcionara.

Dio izvještaja koji tretira potraživanja i obaveze upotpunjuje se informacijama:

1. Potraživanja (ranije ispravljena) od Credibel banke, General office banke i "Tara" Cetinje koja su bila u sporu na osnovu raspoloživih informacija ocijenjena su kao nenaplativa i isknjižena iz evidencije.
2. Izvještaj Advokata vezan za tri sudska spora čini prilog ovom Izvještaju o poslovanju.

V – OSTALI INDIKATORI POSLOVANJA

Pokazatelji	2003.god.	2002.god.	Index 03/02
1. Ekonomičnost poslovanja			
<u>Prihodi</u>	<u>2.549.178</u> = 1,29	<u>2.565.707</u> = 1,29	100
Rashodi	1.975.542	1.992.694	
2. Profitabilnost			
<u>Prihodi - Rashodi</u>	<u>573.636</u> = 0,22	<u>573.013</u> = 0,22	100
Prihodi	2.549.178	2.565.707	
3. Rentabilnost			
<u>Dobitak</u>	<u>591.702</u> = 0,24	<u>580.143</u> = 0,27	89
Kapital	2.543.287	2.167.940	
4. Otpisanost			
nematerijalne	<u>1.576.411</u> = 0,57	<u>1.593.821</u> = 0,65	87
i mater.imovine	2.784.926	2.438.812	
5. Likvidnost			
I – <u>novčana sredstva</u>	<u>828.942</u> = 16,05	<u>1.039.041</u> = 16,95	95
obaveze	51.635	61.291	
II- <u>obrtn.sr.-zalihe</u>	<u>971.170</u> = 18,80	<u>1.091.325</u> = 17,80	106
kratk.obav.	51.635	61.291	
III- <u>obrtna sredstva</u>	<u>1.369.646</u> = 26,52	<u>1.343.519</u> = 21,92	121
kratkobav.	51.635	61.291	
6. Finansijska struktura			
I – <u>Kapital</u>	<u>2.543.287</u> = 2,08	<u>2.167.940</u> = 2,45	85
Stalna sred.	1.225.276	885.712	
II – <u>Kapital</u>	<u>2.543.287</u> = 1,57	<u>2.167.940</u> = 1,90	82
Stalna sred.+ zalihe	1.623.752	1.137.906	
7. Odnos imobilizacija			
<u>Stalna sred.</u>	<u>1.225.276</u> = 0,89	<u>885.712</u> = 0,66	135
obrtna sredstva	1.369.646	1.343.712	
8. Koeficijent obrta kapitala			
I - <u>Ukupan prihod</u>	<u>2.549.178</u> = 1,00	<u>2.565.707</u> = 1,17	85
Kapital	2.543.287	2.167.940	
II – <u>Ukupan prihod</u>	<u>2.549.178</u> = 1,85	<u>2.565.707</u> = 1,86	99
Akcijski kapital.	1.376.966	1.376.966	

VII – PROMJENE NASTALE PO ISTEKU 2003.GODINE

Nova poslovna godina započela je pod istim uslovima poslovanja pod kojim je završena prethodna. Sve poslovne aktivnosti su nastavak prošlogodišnjih i nije konstatovan događaj koji bi trebalo uzeti u obzir kao eventualnu korekciju prošlogodišnjih rezultata, već kao pretpostavke očekivanja za 2004.godinu, a odnose se na:

- cijene usluga koje su u primjeni od 16.02.2002.godine
- PDV 17% od 1.04.2003.godine

kao i nove činjenice vezane za:

- dugoročni ugovor o korišćenju morskog dobra sa naknadom od 4 % od prihoda
- aktivirane investicije u 2003.godini koje će se odraziti na veći iznos amortizacije
- veći obim radova na remontu trajekata u 2004.godini

Z a k l j u č a k

Ovaj izvještaj je analitička dopuna propisanih finansijskih iskaza (Bilans stanja, Bilans uspjeha, Bilans novčanih tokova, Iskaz o promjenama neto imovine – kapitala), čiji je cilj preciznije informisanje akcionara o proteklim događajima, ostvarenim rezultatima, odredjenim planovima i mogućnostima za donošenje novih odluka.

Ovaj Izvještaj je sačinjen prije konačne ocjene iz revizije, ali će tek zajedno sa Izvještajem revizora biti podloga za odlučivanje na Skupštini akcionara AD “Pomorski saobraćaj” Kamenari.


Pripremila,
Radulović Ljiljana


Verifikacija,
Balić K. Ilija

**AD"POMORSKI SAOBRAĆAJ"
KAMENARI-BIJELA
putem faxes na br.088 673-540**

**PREDMET: Izvještaj advokatske kancelarije Vesne Raičević i Velibor M.Markovića
advokata iz Podgorice, ul. 13.jula br.15/I, o predmetima u kojima ovi
advokati zastupaju pred sudovima AD"Pomorski saobraćaj" Kamenari**

Advokatska kancelarija Vesne Raičević i Velibora M.Markovića iz Podgorice, u ovom momentu zastupa AD"Pomorski saobraćaj" u tri postupka kod sudova i to u dva postupka kod Osnovnog suda u Herceg Novom i jednom kod Općinskog suda u Goraždu, Federacija Bosne i Hercegovine. Konkretno se radi o sledećim postupcima:

- kod Osnovnog suda u Herceg Novim, postupak po tužbi Marka Bakočevića iz Bijele protiv tuženog AD"Pomorski saobraćaj" (predmet se vodi pod Posl, br.P.352/03) u kojem tužilac traži predaju stana ili isplatu novčane protivvrijednosti tog stana, na osnovu odluke Upravnog odbora tuženog o dodjeli stana na korišćenje – postupak je pravosnažno okončan u korist AD"Pomorski saobraćaj" jer je tužbeni zahtjev odbijen, ali je po izjavljenoj reviziji od strane tužioca Vrhovni sud Republike Crne Gore ukinuo obje nižestepene presude i predmet vratio prvostepenom Osnovnom sudu u Herceg Novom na ponovni postupak i odlučivanje. Punomoćnici očekuju poziv na glavnu raspravu.

- kod Osnovnog suda u Herceg Novom, postupak po tužbi Suić Milke iz Herceg Novog i AD"Pomorski saobraćaj" protiv tuženih Sager Vjekoslava i dr., kao zakonskih nasljednika bivših vlasnika nepokretnosti (P.br. 153/2001). Povodom tih nepokretnosti koje se nalaze u Herceg Novom, se vodi spor u kojem tužiocu teže da se utvrdi da je AD"Pomorski saobraćaj" isključivi vlasnik te nepokretnosti stečene u svojini prije više od 40 godina koju je u dva navrata potpuno renovirao i da bi se po tom osnovu utvrdilo da je tužilac Suić Milka zakupac sa pravom otkupa tog stana. Imenovana je stekla to pravo na osnovu zamjene stanarskog prava sa bivšim nosiocem tog prava, bivšim radnikom AD"Pomorski saobraćaj" koji je na osnovu saglasnosti vlasnika stanova zamijenio predmetni stan u Herceg Novom za stan koji je Suić Milka koristila u Splitu. Sledeće ročište je određeno za dan 11.mart 2004.godine.

- kod Općinskog suda u Goraždu, postupak po tužbi Titorić Murata i Merime, protiv tuženog AD"Pomorski saobraćaj" (P.br.332/02) radi naknade štete koju su tužiocu navodno pretrpjeli usljed zadobijenih povreda spuštanjem prilaznog mosta na jednom od trajekata prilikom uplovljavanja broda. Ukupna naknada po svim osnovima koju traže tužiocu iznosi 25.000 KM (konvertibilnih maraka). Tuženi je prako ove kancelarije podnio pismeni odgovor na tužbu i očekuje se zakazivanje glavne rasprave.

U Podgorici, 16.02.2004.godine

S poštovanjem,
punomoćnici

**NATURALNI PROMET VOZILA PO KATEGORIJAMA
2003.god.**

u

Prilog 4

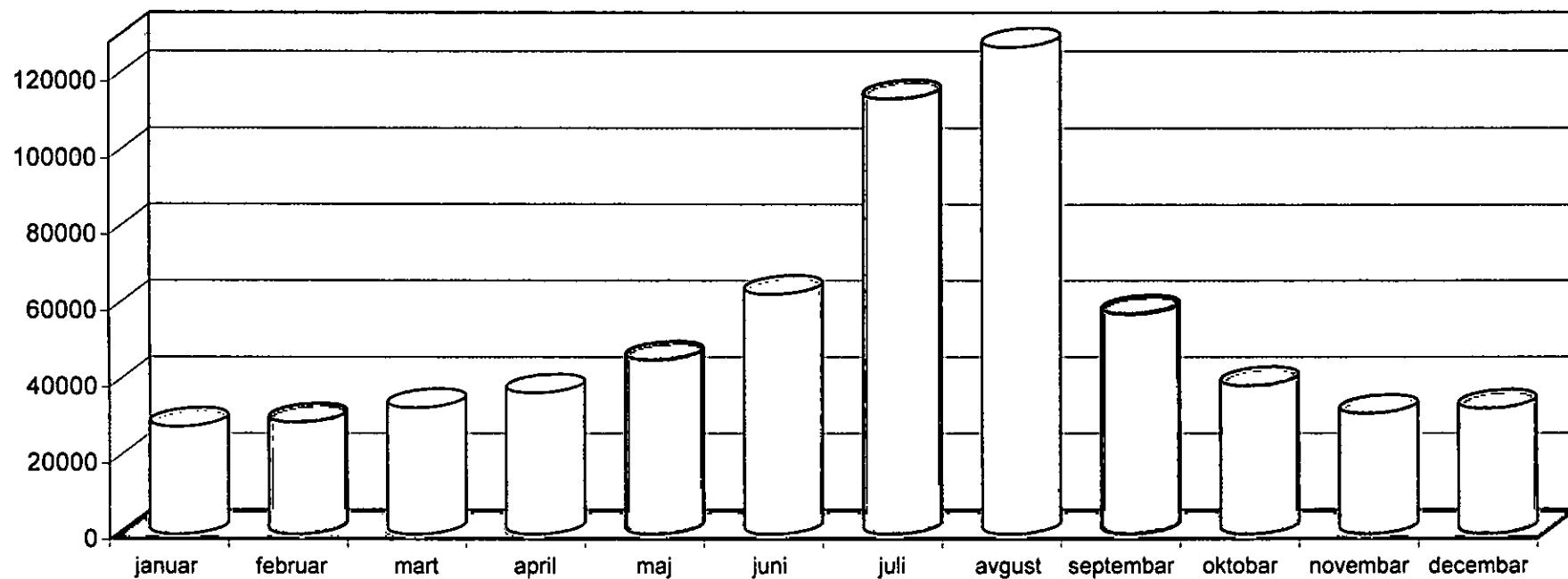
	Motorcikla	Putnička kola	Put.kola.sa malom prik.	Put.kombi,bus 7-20.kola sam.p.	Teret.kombi kamion do 5t	Kam.preko 5t,furgoni	Autobusi	Sleperi i prikoličari	UKUPNO
januar	17	23668	24	682	1598	541	878	804	28212
februar	15	23897	44	838	1880	780	997	940	29391
mart	50	26717	58	893	2353	875	971	1258	33175
I-III 2003	82	74282	126	2413	5831	2196	2846	3002	90778
april	136	30246	70	1084	2284	967	1093	1174	37054
maj	331	36847	84	1421	2709	1205	1657	1473	45727
juni	484	51701	105	1996	3240	1060	2875	1462	62923
IV-VI 03	951	118794	259	4501	8233	3232	5625	4109	145704
I-VI 03	1033	193076	385	6914	14064	5428	8471	7111	236482
juli	668	98130	183	3017	3861	1093	5433	1692	114077
avgust	1029	111710	174	3635	3414	902	5283	1366	127513
septem	351	47647	92	1990	2781	964	2659	1260	57744
VII-IX	2048	257487	449	8642	10056	2959	13375	4318	299334
I-IX 03	3081	450563	834	15556	24120	8387	21846	11429	535816
oktobar	107	30954	52	1349	2577	923	1646	1341	38949
novem	69	25430	52	923	2255	777	1010	1134	31650
decem	53	26395	30	900	2553	803	1021	1172	32927
X-XII 03	229	82779	134	3172	7385	2503	3677	3647	103526
I-XII 03	3310	533342	968	18728	31505	10890	25523	15076	639342
I-XII 02	2051	517922	1129	14374	30373	9186	25363	17075	617473
index	161,4	103,0	85,7	130,3	103,7	118,5	100,6	88,3	103,5

NATURALNI PROMET VOZILA U 2003.god.

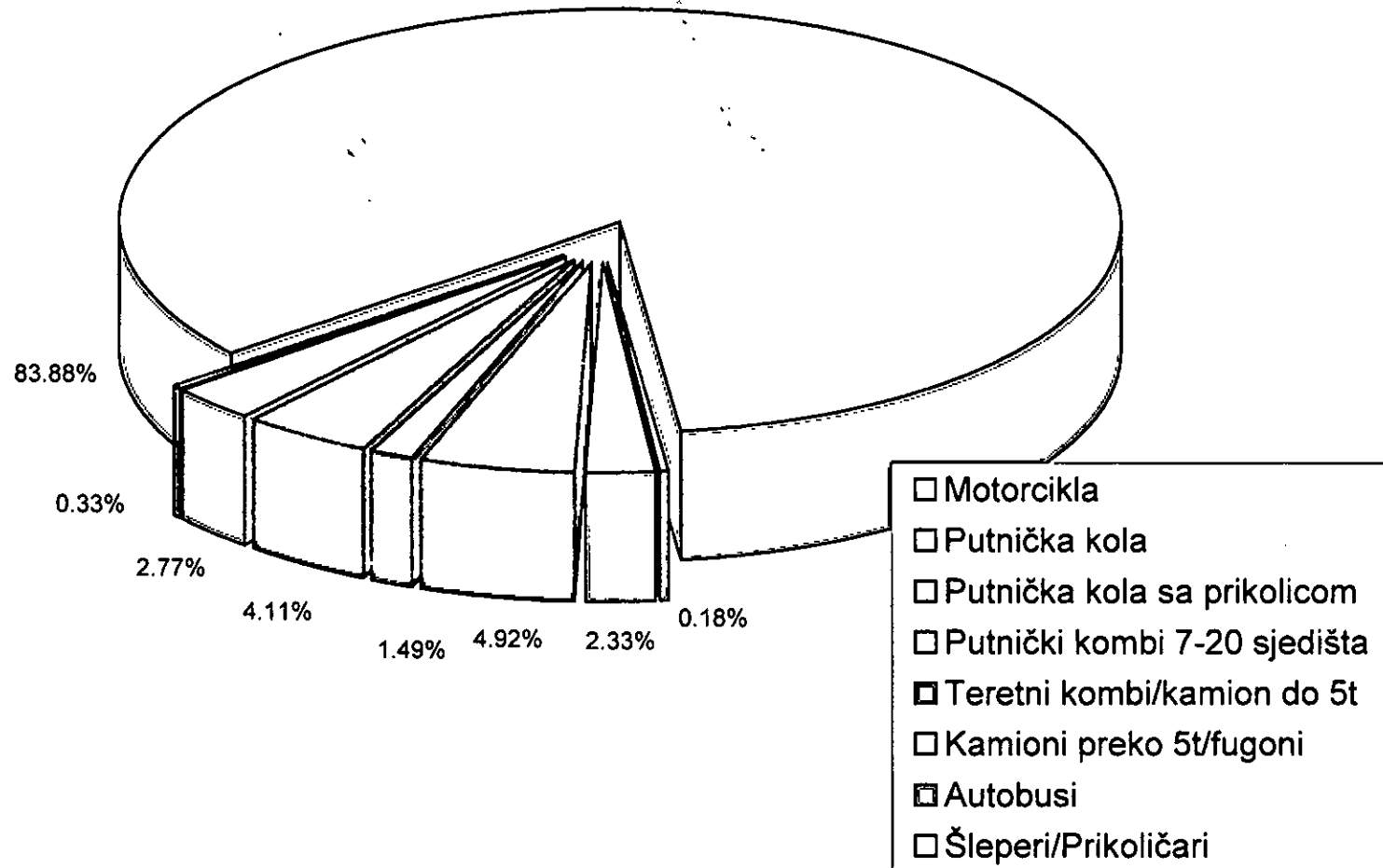
Prilog 1

dani/mjes	januar	februar	mart	april	maj	juni	juli	avgust	septembar	oktobar	novembar	decembar	s v e g a	mjes/dani
1	918	1172	1163	1067	1684	1529	3167	4857	2450	1431	1076	1113	21627	1
2	1157	1009	971	1168	1703	1509	2626	4854	2400	1400	841	1105	20743	2
3	1046	1090	956	1118	1792	1611	2552	4615	2204	1533	1037	1180	20734	3
4	1010	861	1114	1179	1684	1504	2841	4639	2269	1473	1020	1143	20737	4
5	891	915	993	1126	1341	1663	3481	4489	2279	1135	1082	1112	20507	5
6	653	993	1090	1038	1417	1742	2981	4363	2532	1254	1163	1080	20306	6
7	467	1200	1052	1084	1292	2022	3012	4403	2038	1312	1216	811	19909	7
8	756	1214	1123	1099	1548	1886	2899	4699	2143	1151	1177	899	20594	8
9	739	986	927	1180	1497	1786	2964	5342	2183	1280	1008	941	20833	9
10	824	971	993	1093	1424	1802	3535	5249	1879	1528	1042	989	21329	10
11	890	1013	1045	1218	1286	1831	4175	4544	1964	1440	1066	1091	21563	11
12	713	999	1043	1225	1401	1808	4068	4439	2130	1328	1085	1128	21367	12
13	811	1090	1035	933	1425	2011	3743	4178	2249	1183	1076	1090	20824	13
14	905	1099	1124	1076	1346	2273	3367	4444	1776	1196	1221	949	20776	14
15	928	1127	975	1225	1430	2128	3596	4590	1731	1191	1093	954	20968	15
16	1027	939	884	1220	1554	1859	3452	4940	1662	1195	920	1043	20695	16
17	1042	953	934	1184	1581	1979	3460	4277	1751	1292	945	1057	20455	17
18	928	926	1070	1295	1387	1991	3694	3972	1825	1408	1043	1072	20611	18
19	735	1028	1019	1379	1345	2083	4322	3844	1981	1135	1134	1153	21158	19
20	1111	1087	963	1179	1463	2301	4337	4245	1799	1202	1111	1133	21931	20
21	911	1154	1222	1296	1443	2752	4321	3733	1704	1163	1191	972	21862	21
22	912	1137	1150	1130	1359	2274	3745	3821	1589	1213	1119	993	20442	22
23	1074	1034	1017	1362	1528	2244	3845	4053	1706	1128	975	1006	20972	23
24	979	1041	1035	1580	1491	2219	3924	3463	1646	1207	1009	1085	20679	24
25	954	1027	1032	1267	1364	2453	4157	3131	1762	1419	1037	973	20576	25
26	851	1064	1195	1460	1373	2354	4540	3615	1870	1115	1038	1234	21709	26
27	921	1074	1258	1210	1450	2673	4287	2885	1931	1048	1002	1077	20816	27
28	951	1188	1363	1235	1356	3006	3979	2838	1483	1121	1039	958	20517	28
29	909		1272	1566	1446	2847	3918	3046	1350	1167	1028	1099	19648	29
30	1051		1032	1862	1569	2783	4469	3367	1458	1066	856	1236	20749	30
31	1148		1125		1748		4620	2578		1235		1251	13705	31
Ukupno	28212	29391	33175	37054	45727	62923	114077	127513	57744	38949	31650	32927	639342	Ukupno
pr.dnevno	910	1050	1070	1235	1475	2097	3680	4113	1925	1256	1055	1062	1752	pr.dnevno
plan.prom.	28000	30000	34000	36000	45000	59000	111000	120000	55000	38000	33000	33000	622000	plan.prom.
ostv/plan	100,8	98	98	102,9	101,6	106,6	102,8	106,3	104,9	102,5	95,5	99,8	102,8	ostv/plan

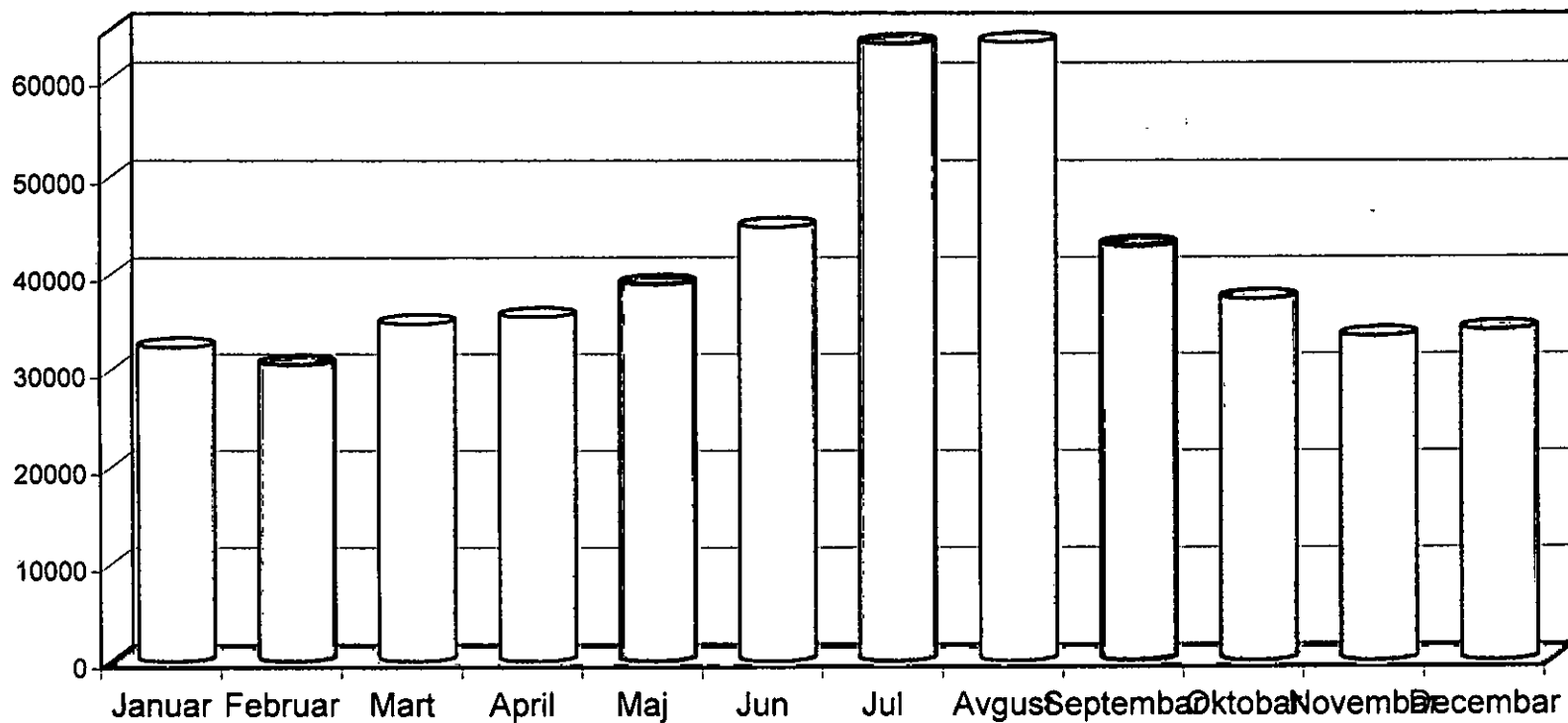
Naturalni promet vozila po mjesecima u 2003.g.
Prilog 3



Struktura Vozila po kategorijama u 2003.g. Prilog 5



Potrošnja goriva po mjesecima u 2003.g.
Prilog 6





AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI
Telefon: centrala 088 - 673-558
088 - 673-522
direktor 088 - 673-509
Telefax: 088 - 673-540

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj: 01- 252/1

Kamenari, 26.03.2004.god.

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI PROGRAMA MJERA ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE U 2003.GODINI I PLAN ZA 2004.GODINU

Na osnovu čl.59. Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari utvrđena je obaveza vršenja procjene uticaja obavljanja djelatnosti na životnu sredinu i utvrđivanje programa zaštite životne sredine.

Na redovnoj Skupštini akcionara u 2003.godini verifikovan je dokument o uticaju obavljanja djelatnosti AD »Pomorski saobraćaj« na životnu sredinu na osnovu čega je formulisana plan mjera za 2003.godinu.

Pošlo se od stava da je identifikacija problema odnosno potencijalnih problema prvi korak u njihovom rješavanju odnosno izbjegavanju, te da smo na pravom putu da damo doprinos zaštiti životne sredine. Posebno je značajna činjenica da je nastavak uobičajenih aktivnosti koje se osnose na:

- stalnu vizuelnu kontrolu ispravnosti funkcionisanja pogonskih, pomoćnih i ostalih uređaja na trajektu,
- redovno održavanje kroz godišnji remont,
- periodični generalni remont motora nakon određenog broja sati,
- periodična kontrola protivpožarnog sistema,
- redovno održavanje higijene na trajektu i uredno odlaganje i iznošenje smeća sa trajekta,
- vizuelna kontrola ponašanja korisnika usluga,
- radio komunikacija sa ostalim učesnicima u pomorskom saobraćaju,
- regulisanje ukrcaja i iskrcaja vozila uz dodatno pojačanje od strane MUP-a u sezonkom periodu,

preventivni doprinos zaštiti životne sredine.

U 2003.godini vršen je redovan godišnji remont trajekata prema planu. U okviru ovih poslova zamijenjeni su pogonski motori generalno remontovanim motorima na MT »Kamenari« i MT »Perast«. Takođe je

izvršen generalni remont dva para motora, tako da par motora (generalno remontovanih) imamao na zalihi za 2005.godinu.

Za farbanje je korišćena Hempal's boja koja ima atest o zadovoljavanju ekoloških zahtjeva.

U okviru priprema za primjenu ISO 14000 izrađeni su od strane lica koje ima licencu za ove vrste poslova od inženjerske komore, pravilnik o protivpožarnoj zaštiti, plan protivpožarne zaštite i pravilnik o zaštiti na radu. Ova normativna akta čekaju na ulazak u proceduru usvajanja. Takođe je od strane spoljnog konsultanta izrađen kostur dokumentacije za ISO 14000.

Za 2004.godinu, pored redovnih preventivnih aktivnosti pobrojanih u prvom dijelu izvještaja, periodičnih aktivnosti naznačenih u objašnjenju realizacije mjera u 2003.godini, planirano je:

- donošenje Pravilnika za PPZ i zaštitu na radu,
- dogradnja dokumentacije vezanu za primjenu standarda kvaliteta,
- rekonstrukcija WC na trajektu »Perast« kao što je urađeno na trajektu »Kamenari«,
- lociranje kisoka za kontrolu saobraćaja na pristaništu u Kamenarima sa opramom za video nadzor u Lepetanima,
- uspostavljenje kontakata sa institucijama nadležnim za zaštitu životne sredine.

Predsjednik Odbora direktora


Balić K. Ilija

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ
VOZILA, TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

**Računovodstveni izvještaji za godinu završenu 31.
decembra 2002.**

i

Izvještaj nezavisnog revizora

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

S A D R Ž A J

	Strana
Izjava rukovodstva	1
Izveštaj nezavisnog revizora	2
Računovodstveni izvještaji:	
Bilans stanja na dan 31. decembra 2002. godine	3
Bilans uspjeha za godinu završenu 31. decembra 2002.	4
Izveštaj o promjenama na kapitalu i rezervama za godinu završenu 31. decembra 2002.	5
Bilans tokova gotovine za godinu završenu 31. decembra 2002.	6
Napomene uz računovodstvene izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2002.	7-16



AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI

Telefon: centrala 088 - 72 258

088 - 72 322

direktor 088 - 72-109

Telefax: 088 - 72-440

Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj: 01-308

Kamenari, 25.03.2003. godine

IZJAVA RUKOVODSTVA

Preduzeću za reviziju

»Deloitte&Touche« d.o.o.Podgorica

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom računovodstvenih izvještaja A.D. »Pomorski saobraćaj«, Kamenari za godinu završenu 31.decembra 2002.godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li računovodstveni izvještaji daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja A.D. »Pomorski saobraćaj«, Kamenari na dan 31.decembra 2002.godine, rezultata poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima koji se primjenjuju u Republici Crnoj Gori.

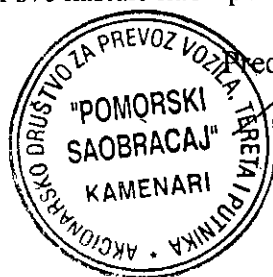
Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz računovodstvenih izvještaja u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima koji se primjenjuju u Republici Crnoj Gori.

Prema našem najboljem saznanju i uvjerenju, potvrđujemo sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola, ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na računovodstvene izvještaje, nisu bila uključena u nezakonite radnje;
- 2) Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sjednica Skupštine akcionara i Odbora direktora za kalendarsku 2002.godinu i za period od 01.januara do 14.marta 2003.godine;
- 3) U računovodstvenim izvještajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja ili propusta;
- 4) Nije bilo neuskладjenosti sa zahtjevima zakonodavnih i izvršnih organa koje bi, u slučaju njihovog nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na računovodstvene izvještaje;
- 5) Nemamo planova odnosno namjera u pogledu materijalno značajne izmjene knjigovodstvenih vrijednosti sredstava ili izmjene klasifikacija sredstava ili obaveza prikazanih u računovodstvenim izvještajima;
- 6) Ne planiramo da napustimo sadašnju osnovnu djelatnost A.D. »Pomorski saobraćaj«, Kamenari;
- 7) A.D. »Pomorski saobraćaj«, Kamenari posjeduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima izuzev dokaza o vlasništvu zemljišta u priobalnom pojasu zbog toga što je po Zakonu o morskome dobru ovo zemljište u vlasništvu Javnog Preduzeća »Morsko dobro«, a pravo korišćenja ovog zemljišta (u dijelu obale gdje se odvija saobraćaj trajektima) ima A.D. »Pomorski saobraćaj«, Kamenari;
- 8) Nema zaloga niti drugih tereta na bilo kojem osnovnom sredstvu koje je u vlasništvu A.D. »Pomorski saobraćaj«, Kamenari;
- 9) Proknjižili smo ili objelodanili sve nastale kao i potencijalne obaveze.

Šef računovodstva,

(Ljubica Balić)



Predsjednik Odbora direktora,

(Balić K. Ilija)

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
AKCIONARIMA AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PREVOZ VOZILA,
TERET I PUTNIKA "POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari (u daljem tekstu "Preduzeće") sa stanjem na dan 31. decembra 2002., odgovarajućeg bilansa uspjeha i bilansa novčanih tokova za godinu završenu na taj dan. Za ove računovodstvene izvještaje, prikazane na stranama 3 do 15, odgovorno je rukovodstvo Preduzeća. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim računovodstvenim izvještajima.

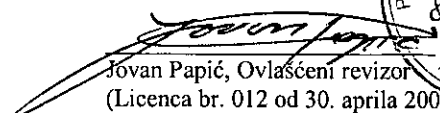
Osim kao što je navedeno u sledećem pasusu, reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razložnoj mjeri, uvjerimo da računovodstveni izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje ispitivanje dokaza provjerama zasnovanim na uzorcima, kojima se potkrepljuju iznosi i informacije objelodanjene u računovodstvenim izvještajima. Takođe, revizija uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih načela i vrednovanje značajnih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu prezentaciju računovodstvenih izvještaja. Smatramo da revizija koju smo izvršili obezbjeđuje razložnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Kao što je navedeno u napomeni 2.1 uz računovodstvene izvještaje, Preduzeće vodi svoje računovodstvene evidencije i sastavlja računovodstvene izvještaje za tekuću 2002. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Crne Gore ("Sl. list RCG", br.6/2002) i na osnovu Odluke o neposrednoj primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda ("Sl. list RCG", br.69/2002). Od 01. januara 2002. godine ovi propisi nalažu usaglašenost računovodstvenih evidencija i računovodstvenih izvještaja privrednih društava sa 18 relevantnih Međunarodnih računovodstvenih standarda ("MRS"). Kao što je navedeno u napomeni 2.2 uz računovodstvene izvještaje, računovodstveni izvještaji za prethodnu 2001. godinu su sasatavljeni u skladu sa jugoslovenskim računovodstvenim propisima i posebnim računovodstvenim propisima koji su primjenjivani u Republici Crnoj Gori do zaključno sa 31. decembrom 2001. godine koji se, u odnosu na pojedine MRS, materijalno značajno razlikuju. Preduzeće ne raspolaže sa relevantnim pouzdanim informacijama na osnovu kojih bi se kvantifikovali efekti neprimjenjivanja MRS na računovodstvene izvještaje za prethodnu 2001. godinu, na način kako se to zahtijeva sa MRS br. 8 - "Neto dobitak ili gubitak za određeni period, značajne greške i promjene u računovodstvenim politikama". Takođe, Preduzeće nije angažovalo revizora za prethodnu 2001. godinu. Da je bila izvršena revizija računovodstvenih izvještaja za prethodnu godinu, mogla bi se javiti potreba za eventualnim korekcijama ovih računovodstvenih izvještaja. Shodno prethodno navedenim razlozima, nije obezbijedena uporedivost prikazanih podataka iz računovodstvenih izvještaja za tekuću godinu sa uporednim podacima iz računovodstvenih izvještaja za prethodnu godinu.

Po našem mišljenju, osim što nije primijenjen MRS 8. - "Neto dobitak ili gubitak za određeni period, značajne greške i promjene u računovodstvenim politikama", zbog razloga navedenih u prethodnom pasusu, ovi računovodstveni izvještaji daju istinit i objektivan prikaz finansijskog položaja Akcionarskog društva za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari sa stanjem na dan 31. decembra 2002. godine, rezultata njegovog poslovanja i novčanih tokova za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima koji se primjenjuju u Republici Crnoj Gori.

Podgorica, 15. mart 2003. godine

Deloitte & Touche d.o.o.
Podgorica


Jovan Papić, Ovlašćeni revizor
(Licenca br. 012 od 30. aprila 2002. godine)



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA "POMORSKI SAOBRAČAJ", KAMENARI

Matični broj: 02007479

Šifra djelatnosti: 061120

BILANS STANJA

Na dan 31. decembra 2002.

(Iznosi iskazani u €)

Red. Br. Propisanog Obrazca	KATEGORIJA / POZICIJA	Napomene	Tekuća 2002. godina	Prethodna 2001. godina (Napomena 2.2.)
	AKTIVA			
	Stalna imovina		885.712	877.229
2	Nematerijalna imovina	4.	19.302	73.400
2 (a)	Dati avansi za osnovna sredstva	6.	35.137	-
3	Osnovna sredstva/ materijalna imovina	3.5. i 5.	820.689	789.484
4	Dugoročni finansijski plasmani	7.	10.584	14.345
	Obrtna imovina		1,343.519	1,100.092
7	Zalihe	3.7. i 8.	252.194	186.748
8	Potraživanja iz poslovnih odnosa	3.3. i 9.	60.455	56.345
11	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.	1,030.870	856.999
	UKUPNA AKTIVA		2,229.231	1,977.321
	PASIVA			
	Kapital i rezerve		2,167.940	1,858.021
15	Upisani akcijski kapital	11.	1,376.966	1,169.854
18	Statutarne rezerve	3.9.	52.271	21.883
19	Neraspoređeni dobitak		738.703	666.284
	Kratkoročne obaveze		61.291	119.300
24	Kratkoročne obaveze iz poslovanja	12.	35.294	25.938
26	Obaveze za poreze i doprinose	13.	24.652	92.017
27	Obračunate obaveze		1.345	1.345
	UKUPNA PASIVA		2,229.231	1,977.321

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih računovodstvenih izvještaja.

Kamenari, 02. februar 2003. godine

Pečat CRPS – Privredni Sud

Pečat DJP- Podgorica

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa
Predsjednik Odbora direktora

(Ljubica Balić)

(Ilija Balić)

Kontrolu izvršili:
1. _____
2. _____

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA "POMORSKI SAOBRAČAJ", KAMENARI

Matični broj: 02007479

Šifra djelatnosti: 061120

BILANS USPJEHA

Za godinu završenu 31. decembra 2002.

(Iznosi iskazani u €)

Red. Br. Propisanog Obrasca	KATEGORIJA / POZICIJE	Napomene	Tekuća 2002. godina	Predhodna 2001. godina (Napomena 2.2.)
	PRIHODI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		2,565.707	2,261.051
1	Prihodi od prodaje usluga	3.1.	2,562.832	2,255.257
2	Ostali prihodi iz poslovanja		2.875	5.794
	POSLOVNI RASHODI / TROŠKOVI		(1,992.694)	(1,659.622)
5	Troškovi materijala, goriva i energije	14.	(315.751)	(325.925)
6	Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi	15.	(760.348)	(604.416)
7	Amortizacija	3.6., 4. i 5.	(205.181)	(159.737)
8	Ostali poslovni rashodi/ troškovi	16.	(711.414)	(569.544)
	DOBIT OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		573.013	601.429
9	Finansijski prihodi	3.2.	6.735	2.488
13	Vanredni prihodi/ (rashodi)/ neto		395	3.848
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		580.143	607.765
11	Porez na dobit	3.10.	(119.801)	(119.412)
	NETO DOBIT ZA OBRAČUNSKI PERIOD		460.342	488.353

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih računovodstvenih izvještaja.

Kamenari, 02. februar 2003. godine

Pečat CRPS – Privredni Sud

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa
Izjedačnik Odbora direktora



(Signature)
(Ljubica Balić)

(Signature)
(Ilija Balić)

Pečat DJP- Podgorica

Kontrolu izvršili:
1. _____
2. _____

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
 Za godinu završenu 31. decembra 2002. godine
 (Iznosi iskazani u €)

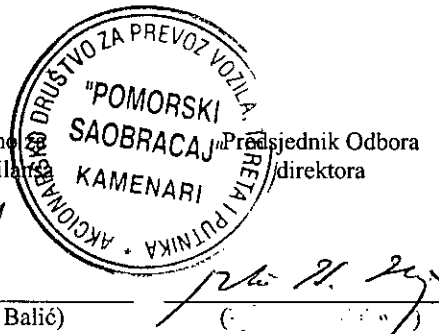
SADRŽAJ / OPIS	Akcijski Kapital	Statutarne rezerve	Neraspoređena dobit	Ukupno
Stanje na početku tekuće godine	1,169.854	21.883	666.284	1,858.021
Povećanje u toku godine po osnovu:				
- Raspodjele iz neraspoređenog dobitka	207.112			207.112
- Izdvajanje iz neraspoređenog dobitka		30.388		30.388
- Neto, dobitak tekuće godine			460.342	460.342
Smanjenje u toku godine po osnovu raspodjele neraspoređenog dobitka:				
- Statutarne rezerve			(30.388)	(30.388)
- Povećanje akcijskog kapitala			(207.112)	(207.112)
- Isplata dividendi i poreza na dividende			(150.423)	(150.423)
Stanje na kraju tekuće godine	1,376.966	52.271	738.703	2,167.940

Napomene na stranama 7 do 16
 čine sastavni dio ovih računovodstvenih izvještaja.

Kamenari, 02. februar 2003. godine

Pečat CRPS – Privredni Sud

Pečat DJP- Podgorica



Lice odgovorno za sastavljanje bilanasa: *[Signature]* Predsjednik Odbora / direktora

(Ljubica Balić)

Kontrolu izvršili:
1. _____
2. _____

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA "POMORSKI SAOBRAČAJ", KAMENARI

Matični broj: 02007479

Šifra djelatnosti: 061120

BILANS NOVČANIH TOKOVA

Za godinu završenu 31. decembra 2002.

(Iznosi iskazani u €)

KATEGORIJE / POZICIJE NOVČANIH TOKOVA	Tekuća 2002. godina	Prethodna 2001. godina (Napomena 2.2.)
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine od naplate potraživanja iz poslovnih odnosa	2,882.915	2,497.409
Odliv gotovine za izmirenje obaveza prema dobavljačima, za date avanse, za izmirenje bruto zarada, naknada zarada i drugih ličnih primanja zaposlenih	(1,680.651)	(1,421.889)
<i>Priliv gotovine generisan iz poslovnih aktivnosti</i>	1,202.264	1,075.520
Odliv gotovine na ime plaćenog poreza na dobit	(183.072)	(75.754)
Odliv gotovine na ime plaćenih drugih poreza i dažbina	(475.124)	(353.237)
Gotovinski tok/ priliv gotovine prije vanrednih pozicija	544.068	646.529
Priliv gotovine po osnovu vanrednih pozicija	8.014	12.965
<i>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	552.082	659.494
B NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Priliv gotovine od primljene kamate	2.030	1.357
Priliv gotovine od dividende	949	1.131
Odliv gotovine za nabavku osnovnih sredstava i ulaganja u tuđa osnovna sredstva	(230.761)	(37.353)
<i>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	(227.782)	(34.865)
C NOVČANI TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Odliv po osnovu isplaćenih dividendi	(150.423)	(147.904)
<i>Neto odliv iz aktivnosti finansiranja</i>	(150.423)	(147.904)
Neto povećanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata	173.877	476.725
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na početku obračunskog perioda	856.993	380.268
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na kraju obračunskog perioda	1,030.870	856.993

Napomene na stranama 7 do 16
čine sastavni dio ovih računovodstvenih izvještaja.

Kamenari, 02. februar 2003. godine

Pečat CRPS – Privredni Sud

Pečat DJP- Podgorica



Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: **Ljubica Balić**
 Predsjednik Odbora direktora: **Ilija Balić**

Kontrolu izvršili:
1. _____
2. _____

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

1. DJELATNOST

Akcionarsko društvo za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj" Kamenari, inicijalno je osnovano 1989. godine izdvajanjem Osnovne organizacije udruženog rada "Pomorski saobraćaj" iz sastava Komunalne radne organizacije Herceg Novi i upisano u registar kod Privrednog suda 19. decembra 1989. godine kao Društveno preduzeće za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari. Nakon izvršene vlasničke i upravljačke transformacije promijenjen je status preduzeća u društvenoj svojini, koja je izvršena 27. novembra 1991. godine, u Dioničarsko društvo u mješovitoj svojini za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari (Fi. br. 1968/91). Usaglašavanjem sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji djelatnosti 1998. godine promijenjen je naziv firme, odnosno firma je registrovana kod Privrednog suda, Podgorica kao Akcionarsko društvo za prevoz vozila, tereta i putnika "Pomorski saobraćaj", Kamenari (u daljem tekstu "Preduzeće"). U skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Sl. list RCG br. 6/2002) ažurirana je registracija Preduzeća kod Privrednog suda u Podgorici, pod njegovim sadašnjim nazivom (Registarski broj 4-0003344/001 od 13.08.2002. godine). Osnovna djelatnost Pomorskog saobraćaja je prevoz vozila, tereta i putnika na liniji Kamenari – Lepetane i obratno.

**2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU RAČUNOVODSTVENIH
IZVJEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

2.1. Osnova za sastavljanje i prezentaciju računovodstvenih izvještaja

Pomorski saobraćaj vodi svoje računovodstvene evidencije i sastavlja računovodstvene izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Crne Gore ("Službeni list RCG", br. 6/2002) i na osnovu Odluke o neposrednoj primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda ("Sl. list RCG", br. 69/2002)

Od 01. januara 2002. godine ovi propisi nalažu usaglašenost računovodstvenih evidencija i izvještaja privrednih društava sa 18 relevantnih Međunarodnih računovodstvenih standarda ("MRS") i to:

- MRS 1* – Prezentacija računovodstvenih izvještaja;
- MRS 2* – Zalihe;
- MRS 7* – Izvještaj o novčanim tokovima;
- MRS 8* – Neto dobitak ili gubitak za određeni period, značajne greške i promjene u računovodstvenim politikama;
- MRS 10* – Događaji nakon datuma bilansa stanja;
- MRS 11* – Ugovori o izgradnji;
- MRS 12* – Porez na dobit;
- MRS 15* – Podaci koji iskazuju efekte promjene cijena;
- MRS 16* – Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema);
- MRS 17* – Ugovor o lizingu;
- MRS 18* – Prihodi;
- MRS 23* – Troškovi uzajmljivanja;
- MRS 25* – (zamijenjen sa *MRS 39* i *40*) – Računovodstvo ulaganja (investicije);
- MRS 24* – Objelodanjivanja o povezanim subjektima;
- MRS 28* – Računovodstvo ulaganja u povezane subjekte u odvojenim finansijskim izvještajima matice;
- MRS 30* – Objelodanjivanja u računovodstvenim izvještajima banaka i sličnih finansijskih institucija;
- MRS 31* – Finansijsko izvještavanje o udjelima u okviru zajedničkih ulaganja;
- MRS 38* – Nematerijalna imovina.

Računovodstveni izvještaji Preduzeća, za tekuću 2002. godinu su sastavljeni u skladu sa relevantnim primjenjivim MRS, odnosno u skladu sa propisima koji se primjenjuju u Republici Crnoj Gori.

NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2002.

**2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU RAČUNOVODSTVENIH
IZVJEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)**

2.1. Osnova za sastavljanje i prezentaciju računovodstvenih izvještaja (Nastavak)

Računovodstveni izvještaji su sačinjeni uz pretpostavku stalnosti poslovanja na neodređeno vrijeme što podrazumijeva da se aktuelno ekonomska situacija privrede neće značajnije odraziti na buduće finansijsko stanje i rezultate poslovanja Preduzeća.

2.2. Uporedni podaci

Računovodstveni izvještaji za 2001. godinu su sastavljeni u skladu sa jugoslovenskim računovodstvenim propisima i posebnim računovodstvenim propisima koji su primjenjivani u Republici Crnoj Gori do zaključno sa 31. decembrom 2001. godine. Shodno tome, zbog izvjesnih materijalno značajnih razlika između obavezujućih MRS u tekućoj 2002. godini i računovodstvenih propisa koji su bili primjenjivani u prethodnoj 2001. godini, nije obezbijeđena uporedivost podataka iz računovodstvenih izvještaja za tekuću 2002. godinu sa podacima iz računovodstvenih izvještaja za prethodnu 2001. godinu.

Preduzeće ne raspolaže sa relevantnim pouzdanim informacijama na osnovu kojih bi se kvantifikovali efekti neprimjenjivanja MRS na računovodstvene izvještaje za prethodnu 2001. godinu da bi se obezbijedila uporedivost podataka sa podacima iz računovodstvenih izvještaja za tekuću 2002. godinu. Preduzeće nije angažovalo revizora za reviziju računovodstvenih izvještaja za prethodnu 2001. godinu. Da je bila izvršena revizija računovodstvenih izvještaja za prethodnu godinu, mogla bi se javiti potreba za eventualnim korekcijama računovodstvenih izvještaja za prethodnu godinu, što takođe dodatno ne obezbjeđuje razložno prihvatljivu uporedivost podataka iz računovodstvenih izvještaja tekuće godine sa podacima iz računovodstvenih izvještaja prethodne godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od prodaje usluga se iskazuju u iznosu prodatih karata za prevoz trajektom (koji se naplaćuju u gotovini) i po fakturnoj vrijednosti za pojedine korisnike usluga prevoza. Ukupno ostvareni prihod od prodaje usluga prevoza se umanjuje za iznos obračunatog poreza na promet usluga.

3.2. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se uglavnom odnose na obračunate kamate na kratkoročne finansijske plasmane i potraživanja iz poslovnih odnosa.

3.3. Ispravka vrijednosti potraživanja iz poslovnih odnosa

U skladu sa procjenom od strane rukovodstva Preduzeća, vrši se ispravka vrijednosti potraživanja iz poslovnih odnosa na teret bilansa uspjeha tekućeg obračunskog perioda.

3.4. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava

Troškovi održavanja i opravke osnovnih sredstava se naknađuju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva sa stanjem na dan 30. juna 2001. godine bila su predmet procjene od strane ovlaštene procjeniteljske firme iz Podrovice. Rezultati ove procjene osnovnih sredstava računovodstveno su obuhvaćeni u 2001. godini kao povećanje njihove nabavne vrijednosti (kao osnovice za amortizaciju) i kumulirane ispravka vrijednosti. Za neto efekat procjene osnovnih sredstava povećana je sadašnja (neotpisana) vrijednost osnovnih sredstava i akcijski kapital sa stanjem na dan 30. juna 2001. godine.

Nabavke osnovnih sredstava od 01. jula 2001. godine do zaključno sa 31. decembrom tekuće 2002. godine iskazuju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača uvećana za dovođenje osnovnih sredstava u stanje njihove funkcionalne pripravnosti.

Pod osnovnim sredstvom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vijek upotrebe duži od jedne godine.

Dobitak koji se javlja prilikom rashodovanja ili prodaje osnovnih sredstava iskazuje se kao dio ostalih poslovnih prihoda, odnosno gubitak nastao prilikom rashodovanja ili prodaje osnovnih sredstava iskazuje se kao dio ostalih poslovnih rashoda u bilansu uspjeha tekućeg obračunskog perioda.

3.6. Amortizacija

Amortizacija osnovnih sredstava, za tekuću 2002. godinu, obračunava se i naknađuje iz prihoda po stopama utvrđenim računovodstvenom politikom Preduzeća za amortizaciju. ("Amortizacija kao dio računovodstvene politike" broj: 01-925-1-3 od 27. decembra 2002. godine). Stope amortizacije su utvrđene tako da se osnovna sredstva amortizuju, odnosno otpišu u toku procijenjenog korisnog vijeka upotrebe. Amortizacija se obračunava na nabavnu, odnosno procijenjenu vrijednost (koja se prethodno umanjuje za procijenjenu rezidualnu vrijednost osnovnog sredstva) na početku godine, kao i na nabavnu vrijednost osnovnih sredstava stavljenih u upotrebu u toku godine.

Do 31. decembra 2001. godine amortizacija se obračunavala po proporcionalnim (pravolinijskim) stopama amortizacije utvrđenim jugoslovenskim računovodstvenim propisima koje se razlikuju od stopa utvrđenih usvojenom računovodstvenom politikom Preduzeća za amortizaciju. Takođe, osnovica za obračun amortizacije do 31. decembra 2001. godine nije umanjivana za procijenjenu rezidualnu vrijednost osnovnih sredstava. Ponderisani neto efekat izmjene računovodstvene politike amortizacije u tekućoj 2002. godini u odnosu na prethodnu 2001. godinu, nije od materijalnog značaja u odnosu na iskazane troškove amortizacije u bilansu uspjeha i iskazanu neotpisanu vrijednost osnovnih sredstava u bilansu stanja.

Za tekuću 2002. godinu primjenjene su sledeće stope amortizacije:

Gradevinski objekti (poslovna zgrada)	2%
Trajekti	
za trup	5%
za motor	20%
Sistem za video nadzor i računarska oprema	20%
Putnička vozila	20%

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.7. Zalihe

Vrijednost zaliha rezervnih dijelova i materijala iskazuje se po nabavnoj vrijednosti sa primjenom FIFO metode. Nabavna vrijednost uključuje vrijednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda u bilansu uspjeha vrši se ispravka vrijednosti zaliha rezervnih dijelova, materijala u slučajevima kada se ocijeni da je potrebno svesti pojedine zalihe na njihovu neto ostvarivu prodajnu vrijednost. Neto ostvariva prodajna vrijednost je vrijednost po kojoj zalihe mogu biti prodane nakon umanjenja prodajne vrijednosti za troškove prodaje. Oštećene zalihe za koje se utvrdi da ne odgovaraju standardima se otpisuju u cjelosti.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na dugoročno plasirana sredstva u tri banke i jedno osiguravajuće akcionarsko društvo. Ova ulaganja su prikazana po prvobitnoj vrijednosti koja je uvećana za efekte inflacije do 31. decembra 1999. godine. Izvršena je 100% ispravka vrijednosti dugoročnih plasmana za dvije banke u stečaju.

3.9. Statutarne rezerve

U skladu sa odredbama člana 19. Statuta Preduzeća, svake godine se izdvaja 5 % od ostvarene dobiti za statutarnu, odnosno obaveznu rezervu sva dok iznos ovih rezervi ne dostigne 10% od iznosa akcijskog kapitala Preduzeća.

3.10. Porez na dobit

Porez na dobit u tekućoj 2002. godini se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. list RCG", br. 65/01) po progresivnim stopama od 15 do 20% i to:

- na oporezivu dobit do € 100.000 primjenjuje se stopa od 15%; i
- na oporezivu dobit iznad € 100.000 porez iznosi € 15.000 plus 20% na dobit iznad € 100.000.

Za prethodnu (2001. godinu) poreska stopa je bila proporcionalna i iznosila je 20% na oporezivu dobit.

Oporeziva dobit se utvrđuje usklađivanjem dobiti Preduzeća kao poreskog obveznika iskazane u bilansu uspjeha uz usklađivanje prihoda i rashoda kao što je navedeno u odredbama Člana 8. i 9. (za usklađivanje prihoda) i od Člana 10. do zaključno sa članom 20. Zakona o porezu na dobit pravnih lica (za usklađivanje rashoda).

Po osnovu ulaganja u osnovna sredstva za sopstvenu djelatnost, osim ulaganja za putničke automobile, Preduzeće umanjuje obračunati porez na dobit za 25% od izvršenih ulaganja s tim da poreski kredit po navedenom osnovu ne može biti veći od 30% od obračunatog poreza na dobit u godini u kojoj je izvršeno ulaganje.

Preduzeće u toku godine plaća porez na dobit u 12 jednakih mjesečnih akontacija koje se određuju na osnovu prijave poreza na dobit za prethodnu godinu. Ove akontacije se smatraju poreskim kreditom u odnosu na obavezu po poreskoj prijavi za tekuću godinu. Ako Preduzeće kao poreski obveznik putem mjesečnih akontacija plati više poreza na dobit u odnosu na obračunati, odnosno utvrđeni porez po poreskoj prijavi za tekuću godinu, više plaćeni porez se vraća na zahtjev Preduzeća ili se tretira kao akontacija poreza na dobit za sledeći obračunski period.

Gubici iz tekućeg obračunskog perioda, iskazani u poreskom bilansu mogu se prenijeti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.11. Porezi doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja

Ovi porezi, doprinosi i druge dažbine predstavljaju obračunate iznose, koji ne zavise od rezultata poslovanja, koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u bilansu uspjeha u okviru ostali poslovni rashodi/troškovi.

3.12. Pravična (fer) vrijednost

Računovodstveni izvještaji se prikazuju po metodu prvobitne nabavne vrijednosti, uz korekciju sa rezultatima procjene (koja je izvršena 30. juna 2001. godine), uključujući i korekcije svodenja sredstava i potraživnja na njihovu pravičnu (fer) vrijednost.

Poslovna politika Preduzeća je da objelodani informacije o pravičnoj vrijednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i gdje se pravična vrijednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti. Međutim, ne postoji dovoljno tržišnog iskustva kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupoprodaje potraživanja, dugoročnih finansijskih plasmana i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanično tržište informacije nisu raspoložive. Zbog toga, pravičnu vrijednost nije moguće pouzdano utvrditi. Po mišljenju rukovodstva Preduzeća, iznosi u računovodstvenim izvještajima odražavaju razložno prihvatljivu vrijednost, koja je, u datim okolnostima, najvjerodostojnija i najkorisnija za potrebe izvještavanja.

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

Uglavnom se sastoje od ulaganja u tuđa osnovna sredstva, odnosno od ulaganja za uređenje dijela morske obale gdje pristaju trajekti. U skladu sa republičkim zakonskim propisima vlasnik ovog dijela obale je Javno preduzeće "Morsko dobro". Ova ulaganja se amortizuju po stopi od 20%

	(Iznosi u €) 2002. godina		
	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost			
Stanje na početku godine	266.025	13.745	279.770
Rashodovanje (isknjižavanje)	-	(13.745)	(13.745)
	266.025	-	266.025
Ispravka vrijednosti			
Stanje na početku godine	193.518	12.852	206.370
Amortizacija za tekuću godinu	53.205	893	54.098
Ispravka vrijednosti u rashodovanoj nematerijalnoj imovini		(13.745)	(13.745)
	246.723	-	246.723
Neto sadašnja vrijednost			
31. decembra 2002. godine	19.302	-	19.302
31. decembra 2001. godine	72.507	893	73.400

**AKCIONARSKO PREDUZEĆE ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

5. OSNOVNA SREDSTVA

	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Alat i sitan inventar	(Iznosi u €) 2002. godine Ukupno
Nabavna ili procijenjena vrijednost				
Stanje na početku godine	112.551	1,867.182	19.243	1,998.976
Nabavke u toku godine	5.378	167.484	9.429	182.291
Prodaja i rashodovanja	-	(404)	(13.076)	(13.480)
Stanje na kraju godine	<u>117.929</u>	<u>2,034.262</u>	<u>15.596</u>	<u>2,167.787</u>
Ispravka vrijednosti				
Stanje na početku godine	17.407	1,180.637	11.448	1,209.492
Amortizacija za tekuću godinu	2.654	135.920	12.509	151.083
Ispravka vrijednosti sadržana u prodanim/ rashodovanim sredstvima	-	(401)	(13.076)	(13.477)
Stanje na kraju godine	<u>20.061</u>	<u>1,316.156</u>	<u>10.881</u>	<u>1,347.098</u>
Neto sadašnja vrijednost:				
31. decembra 2002. godine	<u>97.868</u>	<u>718.106</u>	<u>4.715</u>	<u>820.689</u>
31. decembra 2001. godine	<u>95.144</u>	<u>686.545</u>	<u>7.795</u>	<u>789.484</u>

6. DATI AVANSI ZA OSNOVNA SREDSTVA

Dati avansi za osnovna sredstva u iznosu od € 35.137 (31. decembra 2001. godine € 0) se odnose na potraživanje od građevinskog preduzeća "Grad-Pim", Tivat za izvođenje radova za uređenje dijela obale gdje pristaju trajekti.

7. DUGORIČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
"Hipotekarna banka" A.D. Podgorica	5.625	5.625
"Lovćen Osiguranje" A.D. Podgorica	4.959	4.959
"Jugobanka" A.D., Beograd Filijala Herceg-Novi	2.737	2.737
"Jugobanka" A.D. Podgorica	1.024	1.024
	<u>14.345</u>	<u>14.345</u>
Minus: Ispravka vrijednosti za banke u stečaju	<u>(3.761)</u>	<u>-</u>
	<u>10.584</u>	<u>14.345</u>

**AKCIONARSKO PREDUZEĆE ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

8. ZALIHE

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
Rezervni djelovi	224.688	169.873
Materijal	25.170	12.342
Mazivo	1.475	3.577
Kancelarijski materijal	861	956
	252.194	186.748

9. POTRAŽIVANJA IZ POSLOVNIH ODNOSA

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
(a) Potraživanja od kupaca		
V.P. Kumbor	14.304	23.140
HTP "Boka" A.D. Herceg Novi	2.623	5.458
"Autosaobraćaj", Herceg Novi	941	749
ATP "Tara", Cetinje	1.156	1.156
Ostali kupci	6.571	7.886
	25.595	38.389
Minus: Ispravka vrijednosti za potraživanja od ATP "Tara", Cetinje	(1.156)	(1.156)
	24.439	37.233
(b) Avansi dati dobavljačima za obrtna sredstva		
"Komins-Dizel", Beograd	21.099	141
Ostali avansi dati dobavljačima	1.664	16.671
	22.763	16.812
(c) Ostala kratkoročna potraživanja iz poslovnih odnosa		
Potraživanja od zaposlenih	3.654	2.300
Druga kratkoročna potraživanja iz poslovnih odnosa	9.599	-
	13.253	2.300
	60.455	56.345

**AKCIONARSKO PREDUZEĆE ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
(a) Novčana sredstva na računima kod banaka i gotovina		
Žiro račun	977.922	855.467
Blagajna	2.797	1.532
Izdvojena novčana sredstva	151	-
	980.870	856.999
(b) Gotovinski ekvivalenti		
Kratkoročni finansijski plasman	50.000	-
	1,030.870	856.999

11. UPISANI AKCIJSKI KAPITAL

Struktura upisanog akcijskog kapitala sa stanjem na dan 31. decembra 2002. godine je sledeća:

Akcionari	Broj akcionara	Broj upisanih akcija	Struktura %	(Iznosi u €)
Fond penzijskog i invalidskog osiguranja	1	6.281	54,28	747.448
Zaposleni, ranije zaposleni i penzioneri	76	4.806	41,54	571.921
Ostala fizička lica	8	484	4,18	57.597
	85	11.571	100,00	1,376.966

Nominalna vrednost jedne upisane akcije 31. decembra 2002. godine iznosi € 119 (zaokruženo). Akcijski kapital 31. decembra prethodne 2001. godine iznosio je € 1,169.854. Akcijski kapital u 2002. godini povećan je po osnovu raspodjele dijela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina u iznosu € 207.112.

12. KRATKOROČNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
Obaveze prema dobavljačima	5.538	7.329
Obaveze po dospjelim zaradama i naknadama zarada, bruto	12.000	11.044
Ostale kratkoročne obaveze	17.756	7.565
	35.294	25.938

**AKCIONARSKO PREDUZEĆE ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

13. OBAVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
Obaveze na poreze na zarade i naknade zarada	5.454	3.440
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	4.364	3.620
Obaveze za poreze na promet	8	7.502
Obaveze za porez na dobit	6.375	69.646
Obaveze za doprinose koji terete troškove poslovanja	4.504	3.757
Ostale obaveze po osnovu poreza i doprinosa	3.947	4.052
	24.652	92.017

14. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
Troškovi materijala za održavanje osnovnih sredstava	67.621	42.686
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13.761	24.734
Troškovi goriva i energije	234.369	258.505
	315.751	325.925

15. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI ZAPOSLENIH

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
Troškovi neto zarada i naknada zarada	399.416	333.223
Troškovi poreza na zarade i naknada zarada	161.523	111.396
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada	136.226	107.074
Ostali lični rashodi	63.183	52.723
	760.348	604.416

**AKCIONARSKO PREDUZEĆE ZA PREVOZ VOZILA, TERETA I PUTNIKA
"POMORSKI SAOBRAĆAJ", KAMENARI**

**NAPOMENE UZ RAČUNOVODSTVENE IZVJEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2002.**

16. OSTALI POSLOVNI RASHODI/ TROŠKOVI

	2002.	(Iznosi u €) 31. decembra 2001.
Troškovi usluga:		
▪ Troškovi održavanja osnovnih sredstava	350.511	274.238
▪ Lučke takse	51.283	45.022
▪ Troškovi PTT usluga i transportne usluge	19.853	10.133
▪ Troškovi reklame i propagande	2.013	1.107
▪ Ostali troškovi usluga	26.491	22.103
	450.151	352.603
Drugi poslovni rashodi/ troškovi		
▪ Troškovi doprinosa koji padaju na teret poslodavca	143.115	112.374
▪ Troškovi naknada (dnevnice, putni troškovi, troškovi prevoza zaposlenih, naknade za ishranu i stipendije)	36.879	31.268
▪ Troškovi premija osiguranja	23.379	22.824
▪ Troškovi platnog prometa	16.428	13.316
▪ Troškovi poreza i drugih dažbina	16.333	12.410
▪ Troškovi neproizvodnih usluga	3.705	11.261
▪ Troškovi reprezentacije	7.423	5.447
▪ Ispravka vrijednosti dugoročnih plasmana	3.761	-
▪ Drugi poslovni rashodi	10.240	8.041
	261.263	216.941
	711.414	569.544

17. PREUZETE OBAVEZE

U okviru normalnih tokova tekućeg poslovanja Preduzeće stupa u ugovorne aranžmane za nabavku potrebnih količina rezervnih dijelova i drugih materijala potrebnih za obavljanje osnovne djelatnosti Preduzeća.



AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAČAJ

85343 BIJELA - KAMENARI

Telefon: centrala 088 - 72 258

088 - 72 322

direktor 088 - 72-109

Telefax: 088 - 72-440

Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Mat.br. (PIB) 02007479

Šifra djel. 61120

Reg.br.za PDV 20/31-00009-5

Broj: 01-466

Kamenari, 14.05.2003.godine

ПРИВРЕДНИ СУД У ПОДГОРИЦИ
ПОДГОРИЦА

19.05.2003. god.

**CENTRALNI REGISTAR PRIVREDNOG
SUDA U PODGORICI**

PODGORICA

IV Proleterske brigade broj 2

Na osnovu člana 6 Zakona o računovodstvu i reviziji («Sl.list RCG» broj 6/02) i člana 28 stav 1 tačka 7 Zakona o privrednim društvima («Sl.list RCG» broj 6/02), u prilogu dostavljamo za finansijsku 2002.godinu:

- finansijske izvještaje i izvještaje revizora,
- izvještaj o poslovanju,
- odluku Skupštine akcionara broj 01-326/1-4 o usvajanju godišnjeg računa,
- odluku Skupštine akcionara broj 01-326/1-5 o raspodjeli dobiti (profita),
- odluku Skupštine akcionara broj 01-326/1-7 o ponovnom izboru jednog člana Odbora direktora, nakon postupka u skladu sa pravilima o rotaciji.

S poštovanjem.

Izvršni direktor i Sekretar,

Radulović Ljiljana





AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI
Telefon: centrala 088 - 72 258

088 - 72 322

direktor 088 - 72-109

Telefax: 088 - 72-440

Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj: 01-326/1-4

Kamenari, 30.04.2003. godine

Na osnovu člana 29 Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, u skladu sa članom 35 Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, Skupština akcionara AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari dana 30.04.2003. godine, donijela je

ODLUKU

o usvajanju godišnjeg računa za 2002. godinu sa finansijskim iskazima i izvještajem Revizora koji čine sastavni dio ove odluke.

Predsjedavajući Skupštine

akcionara,

Ljiljana Radulović
Radulović Ljiljana





AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ85343 BIJELA - KAMENARI
Telefon: centrala 088 - 72 258
088 - 72 322
direktor 088 - 72-109
Telefax: 088 - 72-440
Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj: 01-326/1-5

Kamenari, 30.04.2003.godine

Na osnovu člana 29 Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, u skladu sa članom 35 Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, Skupština akcionara AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari dana 30.04.2003. godine, donijela je

ODLUKU

o raspodjeli dobiti (profita) po godišnjem računu za 2002.godinu za:

- rezerve (580.143 E x 5%)	29.007 E
- dividendu (11.571 akcija x 15 E)	173.565 E
- <u>nerasporedjenu dobit</u>	<u>257.770 e</u>
S V E G A:	460.342 E

odnosno raspodjeli ukupne dobiti:

- dobit iz ranijih godina	278.361 E
- <u>dobit iz 2002 godine</u>	<u>460.342 E</u>
S V E G A:	738.703 E

za: rezerve	29.007 E
dividendu	173.565 E
<u>nerasporedjenu dobit</u>	<u>536.131 E</u>
S V E G A:	738.703 E

Prdsjedavajući Skupštine

akcionara,



Kadulović Ljiljana



AKCIONARSKO DRUŠTVO

POMORSKI SAOBRAĆAJ

85343 BIJELA - KAMENARI
Telefon: centrala 088 - 72 258
088 - 72 322
direktor 088 - 72-109
Telefax: 088 - 72-440
Žiro račun: 55720-601-5-5241

CRPS Pg r.b. 4-0003344/001

Broj: 01-326/1-7

Kamenari, 30.04.2003.godine

Na osnovu člana 29. Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, u skladu sa članom 35 Zakona o privrednim društvima, a na predlog Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, Skupština akcionara AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari dana 30.04.2003. godine, donijela je

ODLUKU

o ponovnom izboru ZLOKOVIĆ STANKA za člana Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari, do isteka mandata.

Obrazloženje

Na osnovu člana 42 stav 5 Zakona o privrednim društvima, člana 43 Statuta AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari i stava Odbora direktora AD »Pomorski saobraćaj« Kamenari od 10.03.2003.godine, član Odbora direktora Zloković Stanko ponudio je ostavku na članstvo u Odboru direktora u skladu sa pravilima o rotaciji.

Na predlog većinskog vlasnika i Odbora direktora da imenovani ponovo bude biran za člana Odbora direktora donesena je odluku kao u dispozitivu.

Predsjedavajući Skupštine

akcionara,

Radošević Ljiljana





„POMORSKI SAOBRAĆAJ“

Br. 05-219

Datum 03.03.2003.

KAMENARI

CRPS Pg r.b. 4-0003344/01

Mat.broj 02007479

Šifra djelat. 61120

I Z V J E Š T A J

PO GODIŠNJEM RAČUNU ZA 2002. GODINU

U v o d

“Pomorski saobraćaj”, akcionarsko društvo za prevoz vozila, tereta i putnika, Kamenari nastalo je transformacijom iz Društvenog preduzeća “Pomorski saobraćaj” (čiji je pravni prethodnik OOUR “Pomorski saobraćaj”, koji je poslovao u sastavu Komunalne radne organizacije – preduzeća – Herceg-Novih). Proces transformacije započeo je 1991.godine izmjenom vlasničke i upravljačke strukture. Netransformisani društveni kapital prenesen je na fondove. U godinama koje su uslijedile vršen je promet dionica na osnovu propisa koji su upućivali fondove na obavezu iznošenja istih na tržište, vršen je otkup dionica od strane postojećih dioničara, izvršena je konverzija neotplaćenih dionica po osnovu popusta u otplaćene dionice, izvršeno je poništavanje određenog broja sopstvenih dionica, Fond Penzijskog i invalidskog osiguranja otkupio je dionice od ostalih fondova (Fonda za razvoj i Zavoda za zapošljavanje), vršen je promet dionica između dioničara – zaposlenih, ranije zaposlenih, penzionera i fizičkih lica.

Nakon desetogodišnjeg procesa sadašnji kapital AD “Pomorski saobraćaj” izdijeljen je na 11.571 akciju sa strukturom:

- Fond PIO	6.281 komada akcija	54,28%
- Ostali akcionari (zaposleni, ranije zaposleni, penzioneri i fizička lica)	5.290 “	45,72

Sve akcije su obične sa pravom jedna akcija – jedan glas. Spisak akcionara sa brojem akcija na dan 31.12.2002.godine čini poseban prilog ovom izvještaju.

U drugoj polovini 2001.godine prišlo se procesu reprocjene imovine i kapitala zbog ocjene da propisani postupci revalorizacije u godinama koje su prethodile nisu odgovorili zahtjevu da se u evidencijama održavaju fer vrijednosti. Reprocjenu su izvršili ovlašćeni procjenjivači sa ciljem da se utvrde fer vrijednosti.

U januaru 2002.godine održana je vanredna Skupština akcionara koja je usvojila izvršenu reprocjenu kada je utvrđena izmjena nominalne vrijednosti akcija sa 100 din. (DEM) na 119 EUR.

Nakon donošenja Zakona o privrednim društvima AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari je u ostavljenom roku izvršio usaglašavanje sa odredbama ovog Zakona. Po osnovu toga je 09.avgusta 2002.godine održana druga vanredna Skupština akcionara AD "Pomorski saobraćaj", kao najvišeg organa Društva. Na vanrednoj Skupštini akcionara usvojen je novi Statut Društva, izvršen izbor Odbora direktora kao organa upravljanja i rukovodjenja, čije odluke izvršavaju Sekretar i izvršni direktor Društva, kao i utvrđene naknade za članove Odbora direktora. Takodje je odobreno imenovanje "Deloitte & Touche" za revizora AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari, koji će vršiti reviziju finansijskih iskaza za 2002.godinu. Ovo će ujedno biti i prva revizija koja se vrši u AD "Pomorski saobraćaj", a izvještaj o reviziji biće sastavni dio obavještavanja akcionara na redovnoj godišnjoj Skupštini i dio dokumentacije koji se dostavlja uz finansijske iskaze.

Članovi Odbora direktora su:

1. Balić Ilija, ing. brodomašinske struke,
2. Zloković Stanko, diplomirani pravnik,
3. Lalićević Duško, diplomirani pravnik,
4. Šturanović Željko, diplomirani pravnik,
5. Bilafer Andrija, ing. brodomašinske struke.

Na prvoj sjednici Odbora direktora za predsjednika Odbora direktora izabran je Balić Ilija, dotadašnji direktor AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari, a za Izvršnog direktora i Sekretara imenovana je Radulović Ljiljana, dipl.ecc., dotadašnji rukovodilac sektora za finansijske, pravne i opšte poslove u AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari.

Prethodno opisane aktivnosti redovno su evidentirane u Privrednom sudu u Podgorici, odnosno poslednja u novoformiranom Centralnom registru Privrednog suda (CRPS) u Podgorici pod brojem koji čini sastavni dio memoranduma Društva.

Od Komisije za hartije od vrijednosti pod brojem 02/3-30/2-01 od 6.06.2001.godine izdato je Rješenje o upisu u registar emitenata hartija od vrijednosti pod brojem 28, a kasnije su kod Komisije za HOV evidentirane i izmjene vezane za nominalnu vrijednost akcija, izbor članova Odbora direktora, Izvršnog direktora i Sekretara sa dostavom potrebnih priloga (Statut, odluke o izboru, potvrda o registraciji kod CRPS, izvod iz registra zavoda za statistiku).

Od Centralne depozitarne agencije pod brojem 27/3 od 10.09.2001.godine izdata je Odluka o prihvatanju hartija od vrijednosti – akcija za upis i vodjenje u Registru HOV CDA. Sve naknadne izmjene sa dostavom priloga izvršene su kao i kod Komisije za HOV. Usluge evidencije iz Registra HOV kod CDA korišćene su u 2002.godini radi spiska akcionara sa brojem akcija (koje se vode u elektronskoj formi) a za potrebe kod održavanja vanredne Skupštine akcionara AD "Pomorski saobraćaj".

Kotacija, kao tržišno registrovanje hartija od vrijednosti na berzi po zahtjevu emitenta, za akcije AD "Pomorski saobraćaj" nije vršena.

Osnovna djelatnost AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari opisana je u samom nazivu Društva (prevoz vozila, tereta i putnika), a odvija se pretežno u okviru uspostavljene trajektne linije na relaciji Kamenari – Lepetane i obratno. Djelatnost se obavlja sa četiri trajekta ukupnog kapaciteta 120 putničkih vozila. Tri manja trajekta (kapaciteta po 25 putničkih vozila) su u više navrata rekonstruisane vojne barže a četvrti trajekt (kapaciteta 45 putničkih vozila) je namjenski izgrađen 1982.godine za obavljanje ovih poslova. Na svim trajektima su ugrađeni pogonski motori "Cummins" američke proizvodnje, čije servisiranje i remontovanje obezbjeđuje za naše geografsko područje firma "Cummins dizel motori" Beograd.

Za potrebe obavljanja djelatnosti AD "Pomorski saobraćaj" je, na osnovu ugovora sa JP za upravljanje morskim dobrom Budva, zakupac dijelaorskog dobra uz naknadu. Taj dioorskog dobra (pristanište i prilazne trake) uz saglasnost JP održava, sanira i dograđuje pretežno sopstvenim sredstvima AD "Pomorski saobraćaj". U 1998.gidini izvršena su značajna ulaganja na dijeluorskog dobra čiji smo zakupci u Lepetanima. Krajem 2002.godine zaključen je ugovor sa ranijiim izvodjačem (Grad PIM Tivat) o izgradnji novog pristaništa i sanaciji postojećeg u zoniorskog dobra u Kamenarima sa rokom izgradnje od tri mjeseca. Predračunska vrijednost radova je 180.000 EUR. Načelni pregovori o eventualnom učešću JP za upravljanje morskim dobrom nisu formalno uređeni.

Analizirajući uticaj obavljanja djelatnosti AD "Pomorski saobraćaj" Kamenari na životnu sredinu, utvrdjeni su načini negativnog djelovanja na istu, kao i predvidjen program mjera u 2003.godini za njihovo ublažavanje. Pisani materijal na ovu temu, prihvaćen od strane Odbora direktora AD "Pomorski saobraćaj" čini poseban prilog ovom Izvještaju.

Odnose sa javnošću vodi Predsjednik Odbora direktora, uglavnom na poziv predstavnika štampanih i elektronskih medija ili samoinicijativno u slučaju procjene o potrebi obavještavanja korisnika usluga. Reklamiranje se vrši kroz zajedničke turističke propagadne materijale uz učešće u finansiranju. WEB site, kao najsavremenija vrsta prezentacije na internetu, je u pripremi.

I – OPŠTI DIO

Nakon donošenja Uredbe Vlade Crne Gore o iskazivanju dvojnih cijena u DEM i EUR od 5.10.2001.godine preračunate su tada važeće cijene usluga prevoza trajektom po kursu 1 EUR = 1,95583 DEM. Naplata usluga vršena je primanjem i jedne i druge valute do utvrdjenog krajnjeg roka (kraj marta 2002.godine). Cijene usluga prevoza trajektom, na osnovu Odluke o utvrdjivanu javnog interesa za obavljanje djelatnosti prevoza putnika i robe trajektom Kamenari – Lepetane (“Sl.list RCG” – opštinski propisi broj 13/94) utvrđuje nadležni organ lokalne uprave za kategorije: motorcikla, putnička kola, putnička kola sa malom prikolicom, putnički kombi, BUS 7-20 sjedišta, putnička kola sa velikom prikolicom, autobusi (pet grupa), a za kategorije teretni kombi, kamioni do 5 t, kamioni preko 5 t, furgoni, šleperi i prikoličari (tri grupe) na osnovu Odluke AD “Pomorski saobraćaj”, izmijenjene su 15.02.2002.godine nakon promjene cijene goriva (u decembru 2001.godine).

Tako su u primjeni u toku 2002.godine bila dva cjenovnika:

Red. broj	od 1.11.2000. do 15.02.2002	od 16.02.2002 do danas	index
1.Motorcikla.....	1,28	1,50	117
2.Putnička vozila	3,07	3,50	114
3.Putnička kola sa malom prikolicom	5,62	6,00	107
4.Putnički kombi, BUS 7-20 sjedišta, putnička kola sa velikom prikolicom	6,65	7,00	105
5.Teretni kombi, kamion do 5 tona	7,67	8,00	104
6.Kamion preko 5 tona, furgoni	9,20	10,00	109
7.A u t o b u s i	12,27	12,50	102
8.Šleperi i prikoličari	17,90	18,50	103

Ponderisanjem indexa rasta pojedinih cijena učešćem u formiranju prihoda prema strukturi vozila u 2001.godini utvrdjen je tada prosječan rast cijena od 10%. U cijene je uključen osnovni porez na promet usluga od 9% i dodatni porez na promet usluga od 3%.

Ovdje napominjemo da su svi vrijednosni podaci dati u EUR-ima, zaokruženi na bližu stotinu, ako drukčije nije naznačeno.

II – NATURALNI PROMET VOZILA

Naturalni promet vozila po mjesecima u 2002. godini uporedo sa baznim veličinama (2001 godine) i planiranim veličinama za 2002.godinu sa izvedenim indexima daje se u narednom pregledu:

mjesec	God.	2002.		Index	
	2001.	plan	ostvar.	2002/2001	ostv./plan.
I	27.160	28.000	27.478	101	98
II	28.152	30.000	30.010	107	100
III	31.164	33.000	33.848	109	103
IV	33.512	37.000	35.719	107	97
V	38.349	42.000	44.314	115	106
VI	50.101	52.000	58.950	118	113
VII	104.575	110.000	110.553	106	101
VIII	125.184	125.000	117.492	94	94
IX	55.414	55.000	54.521	98	99
X	38.626	35.000	38.232	99	109
XI	30.953	31.000	33.391	108	108
XII	31.147	32.000	32.965	106	103
S V E G A:	594.337	610.000	617.473	104	101

(Naturalni promet vozila po danima u 2002.godini daje se kao prilog 1, grafikon kretanja po mjesecima kao prilog 2, histogram po mjesecima kao prilog 3.)

U prvom polugodištu 2002.godine ostvareni promet veći je za 10% u odnosu na bazni period i 4% u odnosu na planirane veličine, a razlog je u činjenici da je eliminisan (odnosno značajno smanjen) intenzitet društveno političkih kretanja u okruženju koji se odrazio na promet početkom 2001.godine.

Posmatrajući sezonski period (jun – septembar) konstatujemo (opet zbog naznačenog razloga) raniji početak sezone u odnosu na prethodnu godinu, kada je ostvareni promet bio na nivou planiranog ili za 2% veći u odnosu na bazni period. Prosječni mjesečni promet bio je dva i po puta veći u sezoni nego u ostalom periodu godine.

Broj prevezenih vozila prema smjerovima kretanja razlikuje se za 1 procentni poen u korist relacije Kamenari – Lepetane bez značajnijih oscilacija koje je ranije izazivao, priliv – odliv turista, a kao posljedica većeg korišćenja puta preko Trebinja u cilju dolaska u naš grad ili samo tranzita.

Struktura vozila po kategorijama daje se u narednom pregledu uporedo sa baznim veličinama, učešćem pojedinih kategorija u ukupnom broju i izvedenim indexima kretanja:

Red. br.	Kategorija vozila	2001. učešće u %	2002. učešće u %	Index 02/01
1.	Motorcikla	1.681	-	122
2.	Putnička vozila	504.250	85	103
3.	Putnička kola sa malom prikolicom	999	-	113
4.	Punički kombi, BUS 7-20 sjedišta putnička kola sa vel.prikolcom	12.622	2	114
5.	Teretni kombi, kamion do 5 tona	27.069	5	112
6.	Kamion preko 5 tona, furgoni	7.646	1	120
7.	A u t o b u s i	21.671	4	117
8.	Šleperi i prikoličari	18.399	3	93
S V E G A.		594.337	100	104

(Pregled prometa po kategorijama vozila po mjesecima u 2002.godini daje se kao prilog 4. a grafički prikaz strukture kao prilog 5).

Sve kategorije vozila pokazuju povećan broj osim teška teretna vozila, kakva smo kretanja konstatovali i u prethodnoj godini. Promjenu strukture vidimo kod putničkih kola (smanjenje za 1 procentni poen) gdje je zabilježeno i najmanje povećanje u odnosu na bazni period, uz uočeni organizovani dolazak turista (i povećani broj ekskurzija) autobusima.

III – ANALIZA PRIHODA I RASHODA

Prikaz elemenata prihoda i rashoda daje se u narednom pregledu, uporednim prikazom ostvarenja u 2001.godini, planiranih i ostvarenih veličina u 2002.godini i izvedenih indexa kao pokazatelja kretanja u odnosu na bazni period i stepena ostvarenja planiranih veličina. Veličine baznog perioda izračunate su (prevedene u EUR) dijeljenjem iznosa u DEM po kursu 1 EUR = 1,95583 DEM. Ovo prikazivanje je u funkciji kontinuiteta u informisanju akcionara, a na način kako se vodila knjigovodstvena evidencija tokom 2002.godine. Ovim se obezbjeđuje konzistentnost prezentacije iz jednog perioda u naredni radi mogućnosti upoređivanja. Takodje se zadovoljava zahtjev da svaka značajna stavka bude posebno prikazana u finansijskim iskazima. U pregledu je vršen mali stepen agregiranje neznačajnih – malih iznosa sa iznosima slične prirode ili funkcije, budući da su različite vrste prihoda – rashoda u knjigovodstvenoj evidenciji odvojene, a kod nekih je u samoj evidenciji izvršeno agregiranje (kao što su rashodi pod stavkom ostale usluge).

Objašnjenje informacija numeričke prirode daje se nakon tabelarnog prikaza numeričkih podataka.

U 2003.godini, na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu i reviziji, Institut računovodja i revizora Crne Gore propisao je šemu Bilansa uspjeha u opširnijoj (internoj) i skraćenoj (eksternoj) formi koji su sačinjeni na osnovu ovih podataka i čine dio finansijskih iskaza za 2002.godinu, kao i dio dokumentacije za informisanje akcionara.

Red. broj	Godina Elementi	2002. godina			I n d e x	
		2001.	planirano	ostvareno	02/01	ost./pl.
1.	Prihod od usluga	2.255.257	2.500.000	2.562.832	114	103
2.	Ostali prihodi	14.795	-	12.170	82	-
I – UKUPNI PRIHODI:		2.270.052	2.500.000	2.575.002	113	103
3.	Materijal iz magacina	42.687	50.000	67.621	158	135
4.	Kancelarijski materijal	14.939	17.000	12.727	85	75
5.	Ostali materijal	1.013	1.500	1.032	102	69
6.	Otpis sitnog inventara	8.782	10.000	12.510	142	125
7.	Električna energija	5.561	7.000	6.407	115	92
8.	Utrošeno gorivo	246.574	318.000	222.598	90	70
9.	Utrošeno mazivo	6.217	8.000	5.110	82	64
10.	Utrošeni plin	74	100	94	127	94
11.	Utrošenavoda	78	100	162	208	162
12.	Neto zarade	333.223	400.000	399.416	120	100
13.	Porez na zarade	111.396	167.000	161.523	145	97
14.	Dopr. za PIO	64.137	84.000	81.404	128	97
15.	Dopr.za zdrav.osiguranje	40.264	53.000	51.430	127	97
16.	Dopr.za osig.od nezap.	2.673	3.500	3.393	127	97
17.	Primanja članova UO i NO	36.720	32.000	45.871	125	143
18.	Jubilarne nagrade	327	500	506	155	101

19. Regres za GO	7.087	8.500	7.680	108	90
20. Otpremnina za penziju	491	600	576	117	96
21. Z i m n i c a	6.958	8.500	7.950	114	94
22. Ostali lični rashodi	1.140	2.500	600	53	24
23. Transportne usluge	13	2.500	1.393	-	56
24. PTT troškovi	10.051	12.000	18.459	184	154
25. Održavanje osnov.sred.	274.238	250.000	350.511	128	140
26. Naknada za kor.mors.dob.	45.022	50.000	51.282	114	103
27. Reklam.i propaganda	1.107	1.500	2.013	181	134
28. Zdrav.pregl.radnika	793	-	58	7	-
29. Pretplata na časopise	986	1.200	1.403	142	117
30. Korišćenje taxivozila	69	100	-	-	-
31. Ostale usluge	21.117	30.000	25.030	119	83
32. Amortizacija	159.737	185.000	192.673	121	104
33. Dnevnice	863	1.000	662	77	66
34. Naknada za prev.na sl.putu	878	1.000	850	97	85
35. Naknada za dol.na posao	11.034	12.500	12.920	117	103
36. Naknada za topli obrok	17.583	22.000	21.356	121	97
37. Stipendije	910	1.200	1.092	120	91
38. Intelektualne sluge	8.060	8.000	2.157	27	27
39. Usluge održavanja čistoće	2.343	2.500	1.488	64	60
40. Troškovi savjetovanja	65	500	60	92	12
41. Reprezentacija	5.447	6.000	7.422	136	124
42. Premije osiguranja	22.823	25.000	23.379	102	94
43. Trošk.platnog prometa	13.316	15.000	16.428	123	110
44. Nakn.za koriš.komun.dobr.	11.809	16.700	15.163	128	91
45. Porez na imovinu	230	300	190	83	63
46. Nakn.za kor.gradjev.zemlj.	193	200	290	150	145
47. Taksa na firmu	178	200	690	388	345
48. Dopr. za PIO	65.263	84.000	83.460	128	99
49. Dopr.za zdrav.osiguranje	40.597	53.000	51.510	127	97
50. Dopr.za osig. od nezap.	2.701	3.500	3.445	128	98
51. Dopr.Priv.komori Jugoslavije	733	1.000	917	125	92
52. Dopr.Priv.komori CG	1.883	2.400	2.341	124	98
53. Dopr.za Sindikat	1.198	1.500	1.441	120	96
54. Troškov. uvodj.sist.kvaliteta	7.653	8.000	7.701	101	96
55. Troškovi revizije	-	-	2.184	-	-
56. Ostali poslovni rashodi	427	-	352	82	-
57. Ostali rashodi	2.665	-	5.928	222	-
II – UKUPNI RASHODI:	1.662.287	1.969.600	1.994.859	120	101
III – DO B I T A K:	607.765	530.400	580.143	95	109
IV – POREZ NA DOBITAK:	119.412	-	119.801	100	-
V – DOBITAK ZA RASPODJELU:	488.353	-	460.342	94	-

Računodstvenim konceptom sučeljavanja, prihodi i rashodi obuhvaćeni poslovnom 2002.godinom priznati su na osnovu vremena sticanja i nastanka, neovisno od činjenice da li su naplaćeni odnosno plaćeni.

Prihod od usluga ostvaren u 2002.godini veći je u odnosu na bazni za 14% kao posljedica promjene visine cijena i većeg naturalnog prometa, a u odnosu na planirani za 3% kao posljedica većeg ostvarenog prometa i veće prosječne cijene.

Kroz naplatu usluga naplaćeno je i uplaćeno na ime poreza na promet usluga 307.830 EUR.

Rashodi vezani za materijal iz magacina odnose se na zamjenu rezervnih djelova (26.500), boju za farbanje brodova (29.000) i ostali materijal (12.100). Inače se zalihe vode po FIFO metodi (prva ulazna – prva izlazna).

Rashodi vezani za kancelarijski materijal odnose se na papir za štampanje putnih karata (9637) i na ostali materijal koji se nabavlja po potrebi.

Otpis sitnog inventara vrši se prema internom normativnom aktu u dvije godine tako da su u ovoj godini rashodi terećeni za neotpisani iznos iz 2001.godine i 50% nabavke u 2002.godini (pretežno radna odjeća).

Nabavka i potrošnja goriva u 2002.godini po mjesecima daje se u narednom pregledu upoređeno sa baznim pokazateljima:

Godina Mjesec	2001. godina nabav. utrošeno		2002.godina nabav. utrošeno		I n d e x utr. 02/01
I	32.999	32.849	36.996	35.797	109
II	30.005	29.155	33.504	33.904	116
III	30.008	32.588	37.802	38.512	118
IV	35.500	32.390	40.009	38.789	120
V	32.014	33.504	31.003	37.583	112
VI	38.508	37.538	43.495	40.585	108
VII	55.500	63.440	63.494	60.514	95
VIII	57.494	55.814	64.495	62.445	112
IX	42.501	40.951	35.496	41.956	102
X	37.012	33.262	37.503	35.333	106
XI	34.006	36.206	35.308	33.868	104
XII	37.997	38.127	35.503	34.233	90
S V E G A:	463.554	465.824	494.608	493.518	106

(Histogram potrošnje goriva po mjesecima u 2002.godini daje se kao prilog 6).

Potrošnja goriva uobičajeno ne pokazuje oscilacije po mjesecima kao naturalni promet vozila. Prosječna mjesečna potrošnja u sezonskim mjesecima (januar – septembar) veća je za 45% nego u ostalim mjesecima. Ukupna naturalna potrošnja veća je za 6% gdje je konstatovan uticaj veće potrošnje goriva na M/T "Lepetane" prije zamjene motora vršene u okviru remonta. Prosječna potrošnja goriva po jednom prevezenom vozilu u 2002.godini bila je 0,8 lit. (bazni period 0,78 lit.) i varira mjesečno od najviše 1,30 lit. u januaru do najmanje 0,53 lit. u avgustu.

Rashodi po osnovu goriva manji su u odnosu na bazni period kao i u odnosu na planiranu veličinu. U jednom smjeru djelovalo je povećanje cijena goriva krajem 2001. godine (nafte za trajekte sa 0,49 na 0,577 EUR), pa u aprilu 2002.godine na 0,625 EUR, da bi nakon ostvarenja mogućnosti za primjenu Zakona o akcizama polovinom juna, obezbijedili kupovinu goriva po 0,355 tj. bez plaćanja akcize, prema članu 54. Zakona, za potrebe pogona trajekata, što je djelovalo u drugom smjeru.

Iako je pomenuti Zakon stupio na snagu 1.04.2002.godine pravo na oslobadjanje od plaćanja akcize obezbijedjeno je od 11.06.2002.godine, a u medjuvremenu plaćana akciza (20.904 EUR) kontrolisana od strane Direkcije javnih prihoda nije vraćena. U narednom periodu do kraja 2002.godine nabavljeno je gorivo gdje su po osnovu oslobadjanja od akcize smanjeni izdaci za nabavljeno gorivo u iznosu od 81.754 EUR (za 302.793 lit.).

Neto zarade u masi su veće za 20% u odnosu na bazni period, a na nivou planiranih uz napomenu da je na osnovu Odluke Odbora direktora obračunat do planiranog nivoa iznos od neto 12.000 (sa porezom i svim doprinosima 26.759 EUR) što će biti isplaćeno u toku 2003.godine.

Iako je od 1.07.2002.godine počela primjena Zakona o porezu na dohodak fizičkih lica i obračun vršen po bruto osnovici, za sve vrste ličnih primanja od zaposlenja i prihode koji su upodobljeni sa radnim odnosom, radi uporedivosti podataka izvršena su razdvajanja poreza i doprinosa i izvodjen neto iznos. Tako je plaćen porez na zimnicu kao i porezi i doprinosi na naknade za topli obrok iznad iznosa utvrdjenog kolikktivnim ugovorom i naknadu za prevoz iznad 15 EUR. Sve naknade iskazane su u neto iznosu, a obustavljeni porezi i doprinosi sadržani su u stavkama rashoda sa porezima i doprinosima iz zarada.

Naknade predsjedniku i članovima Odbora direktora od avgusta 2002.godine isplaćene su na osnovu Odluke Skupštine akcionara u visini od četiri odnosno dvije prosječne zarade, računate po fizički zaposlenom radniku bez dijela zarade po osnovu stimulacije, minulog rada, produžnog rada, noćnog rada, rada u dane državnih praznika i slično.

Evidentiranje obračunatog i obustavljenog poreza vršeno je na način naznačen u prethodnom stavu.

Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca bio je 54.

Prosječno mjesečno isplaćena neto zarada (sa stimulacijom, dodacima za minuli rad, noćni rad, produžni rad, rad u dane državnih praznika) po zaposlenom na bazi časova rada bila je

Troškovi održavanja osnovnih sredstava veći su u odnosu na bazni period za 28% (u odnosu na plan za 40%), a odnose se na:

- redovne remonte i neplanirane popravke na trajektima	313.079
- redovni i vanredni pregledi od strane Jugoregistra	21.167
- održavanje i popravka računarske opreme	4.083
- izrada tendi za trajekte	4.350
- ostalo (popravka fasade na zgradi, kioska pristaništa, vozila, uredjenje prilaznih traka...)	11.667

[]

Na osnovu prijavljene štete na M/T "Kamenari" po osnovu osiguranja nadoknadjeno je (refundiranjem) od "Lovćen" osiguranje iznos od 3.835 EUR.

U okviru stavke rashoda ostale usluge obuhvaćen je iznos od 18.700 EUR na ime davanja za humanitarne svrhe, kulturne, sportske i slične aktivnosti i sponzorstva na osnovu dijela zahtjeva koji su podneseni u toku godine.

Naknada za korišćenje morskog dobra obračunata je u skladu sa ugovorom 2% ostvarenog prihoda od usluga.

Rashodi po osnovu amortizacije veći su u odnosu na bazni period za 21% dijelom zbog uvećane osnovice (investiciono ulaganje) a dijelom zbog izmjene načina obračuna amortizacije.

Po starom načinu obračune amortizacije koji se vršio po proporcionalnom metodu na osnovicu za obračun (nabavnu, revalorizovanu, reprocijenjenu vrijednost) primjenjivana je stopa utvrđena Pravilnikom o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije. Usvajanjem novog Zakona o računovodstvu i reviziji normirana je obaveza primjene odredjenih Medjunarodnih računovodstvenih standarda, medju kojima i MRS 16.

S tim u vezi izvršene su izmjene u utvrđivanju osnovice za amortizaciju, odredjivanje rezidualne vrijednosti, razdvajanje amortizacionih iznosa za pojedina osnovna sredstva zbog različitog korisnog vijeka trajanja, procjenjivanje korisnog vijeka trajanja i u skladu sa tim izmjenjena stopa za obračun amortizacije koja predstavlja sistematsko alociranje amortizacionog iznosa sredstava tokom njegovog korisnog vijeka trajanja.

Takodje su uključene u obračun i korekcije vezane za intenzitet korišćenja sredstava kroz prosječan broj radnih smjena u toku cijele godine. Upoređujući stari i novi obračun amortizacije, ovako iskazana amortizacija veća je za 5.797 EUR.

Stavka rashoda premije osiguranja odnosi se na:

- osiguranje brodova	17.245
- osiguranje ostale opreme	3.463
- osiguranje radnika	1.318
- osiguranje putnika	1.353

U skladu sa uslovima osiguranja od štete koje se dese na trajektima u toku 2002. godine od strane AD "Pomorski saobraćaj" izdato je 21 potvrda za štete na vozilima koje su se desile na trajektima. Na osnovu podataka dobijenih od "Lovćen" osiguranja isplaćeno je 8 šteta na iznos od 1.023 EUR a zbog nekompletne dokumentacije čeka na isplatu još 11 šteta sa rezervisanim iznosom od 2.670 EUR.

Ukupni rashodi veći su u odnosu na prethodnu godinu za 20%. Najviše izražena odstupanja u odnosu na planirane veličine pokazuju izdaci za gorivo i mazivo (pozitivno) i za remonte i popravke trajekata (negativno) tako da se ostvareni rashodi razlikuju od planiranih samo za 1%.

Učešće rashoda po osnovu rezervnih djelova, materijala, goriva i maziva u ukupnim rashodima u 2001. godini bio je 19% dok je u 2002. godini 15,5% kao rezultat manjih izdataka za gorivo po osnovu oslobadjanja od plaćanja akcize.

Učešće bruto zarada u ukupnim rashodima povećano je sa 35 na 37% zbog većih poreza i doprinosa dok je učešće neto zarada na nivou pokazatelja iz prethodne godine.

Učešće rashoda za održavanje trajekata i ostale opreme povećano je za 16,5 na 17,6%, a učešće amortizacije zadržano je na 9,7%.

Dobitak prije oporezivanja manji je u odnosu na bazni period za 5% odnosno veći u odnosu na planirani za 9%.

Ostali prihodi odnose na na prihod od zakupa prostora za reklamne panoe (2.875), na kamate na kratkoročno oročavana sredstva (2.030) na kamate na sredstva po vidjenju (3.756) i dividendu po osnovu akcija Hipotekarne banke i "Lovćen" osiguranje (949) i refundirana sredstva za (naknadu bolovanja preko 60 dana).

Ostali rashodi odnose se na ispravku vrijednosti akcija Jugobanke Herceg-Novi i Jugobanke Podgorica, koje su u stečaju (3.761), otpis potraživanja od Jugooceanije Kotor koje nije naplativo (1.431) i mjesečne naknade po sudskom rješenju fizičkom licu (682).

Nakon uskladjivanja prihoda i rashoda kroz poreski bilans utvrđena je obaveza poreza na dobit u iznosu od

119.801 EUR.

U vidu akontacije tokom 2002.godine je uplaćeno 123.737,76 EUR tako da će više uplaćena akontacija ostati kao poreski kredit za 2003. godinu.

Neto dobitak iz rezultata za 2002.godinu za rasporedjivanje na osnovu odluke Skupštine akcionara a na predlog Odbora direktora, je

460.342 EUR.

s tim da je na osnovu člana 19 Statuta AD "Pomorski saobraćaj" određeno formiranje "obavezne rezerve u koju se svake godine izdvaja 5% ostvarenog profita, sve dok njen iznos dostigne 10% početnog kapitala iz člana 11 ovog Statuta". Na osnovu veličine dobiti (profita) ostvarenog po godišnjem računu obaveza za izdvajanje u rezerve je

29.007 EUR

(580.143 x 5%)

nakon čega i dalje ostaje obaveza za naredne godine do ostvarenja predviđenog nivoa rezervi.

Ostatak neto dobitka (profita) po godišnjem računu za 2002. godinu od

431.335 EUR

raspodjeljuje se za dividendu, akcijski kapital, ili prenosi kao nerasporedjeno.

IV – ANALIZA STANJA SREDSTAVA, POTRAŽIVANJA, KAPITALA I OBAVEZA

Prikaz stanja sredstava, potraživanja, kapitala i obaveza na početku i kraju 2002.godine daje se u narednom pregledu sa izvedenim indexima kao pokazateljima kretanja – izmjena. Ovo prikazivanje je, kao i kod analize prihoda i rashoda, u funkciji kontinuiteta u informisanju akcionara, a na osnovu načina kako se vodila knjigovodstvena evidencija tokom 2002.godine, čime je obezbijedjena i konzistentnost prezentacije od početnog do krajnjeg stanja u izvještajnoj godini radi mogućnosti upoređivanja.

Objašnjenje numeričkih podataka daje se nakon tabelarnog prikaza.

Inače, kao i za Bilans uspjeha, Institut računovodja i revizora Crne Gore propisao je šemu Bilansa stanja u opširnijoj (internoj) i skraćenoj (eksternoj) formi koji su sačinjeni na osnovu ovih podataka i čine dio finansijskih iskaza za 2002.godinu, kao i dio dokumentacije za informisanje akcionara.

E l e m e n t i	1.01.2002.	31.12.2002.	I n d e x
I – Stalna imovina	877.229	850.575	97
- nematerijalna ulaganja	73.400	19.302	26
- osnovna sredstva	789.484	820.689	104
- dugor.finans.plasmani	14.345	10.584	74
II – Obrtna imovina	1.100.092	1.378.656	125
- zalihe	186.748	252.194	135
- dati avansi	16.812	57.900	344
- kratkor.potraž.	39.533	37.692	95
- krat.fin. plasm.	-	50.000	-
- gotovina	856.999	980.870	114
A – Ukupna aktiva	1.977.321	2.229.231	113
I – Kapital	1.858.021	2.167.940	117
- akcijski kapital	1.169.854	1.376.966	118
- rezerve	21.883	52.271	239
- nerasp.dobit iz ran.god.	177.930	278.361	156
- nerasp.dobit iz tek.god.	488.354	460.342	94
II – Obaveze	117.955	59.946	51
- ostale kratk. obaveze	7.190	17.621	245
- primljeni avansi	375	135	36
- dobavljači	7.329	5.538	76
- obav. za zarade	11.044	12.000	109
- obav.za por. dopr.	88.328	21.141	24
- ostalo	3.689	3.511	95
III – ostalo	1.345	1.345	100
B – Ukupna pasiva	1.977.321	2.229.231	113

Stalna imovina umanjena je u odnosu na početno stanje za ispravku vrijednosti u iznosu od 208.948 EUR, što se odnosi na nematerijalna ulaganja, osnovna sredstva, alat, sitan inventar i akcije Jugobanke, a uvećanje je izvršeno za iznos od 182.291 EUR, što se odnosi na nabavku osnovnih sredstava – investiciona ulaganja i sitan inventar.

Ulaganja u opremu odnose se na:

- konstruktivno ojačavanje i zamjenu pogonskih motora na M/T "Lepetane"	154.432 EUR
- pomoćni magacinski objekat	5.378 EUR
- računarska oprema	2.595 EUR
- demontirajuća ograda sa reklamnim panoima	7.907 EUR
- umjetnička slika	2.000 EUR
- ostalo	549 EUR
S V E G A :	172.861 EUR

Na osnovu elaborata o uredjenju dijela morskog dobra u Kamenarima postavljeni su demontirajući ogradni elementi sa reklamnim tabloima na prilaznim trakama pristaništu u Kamenarima, čiji je osnovni zadatak bio podizanje nivoa bezbjednosti i efikasnosti saobraćaja koji je i ostvaren. Pretpostavka o zainteresovanosti drugih lica (iako je unaprijed ispitivana) za postavljanje reklama nije realizovana tako da je prihod od reklama samo pokrio amortizaciju i porez na reklame.

U okviru sitnog inventara nabavljena je uglavnom radna odjeća.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju neotpisanu vrijednost sredstava uloženi u izgradnju i popravku pristaništa u Lepetanima, budući da je to radjeno na javnom morskome dobru na koje imamo pravo korišćenja.

Pod osnovnim sredstvima obuhvaćeno je:

Naziv	Reprocijenjena (nabavna)vrijednost	Akumulirana amortizacija	Neotpisana vrijednost
Zemljište	17.000	-	17.000
Gradjev.objekti	100.929	20.061	80.868
Trajekti	1.903.050	1.247.766	655.284
Putn. vozila	31.444	19.524	11.920
Sistem za video nadzor	40.296	19.612	20.684
Ostalo	75.068	40.133	34.935
S v e g a:	2.167.787	1.347.096	820.691

Zalihe u magacinu u odnosu na početno stanje uvećane su za 207.084 EUR od čega se najveća stavka odnosi na generalno remontovane motore (cca 75.000 EUR). Smanjenje je izvršeno za iznos od 141.637 EUR po osnovu kojeg su terećeni rashodi i u okviru investicija izvršena zamjena motora (cca 59.000 EUR na M/T "Lepetane"). Motori koji su u 2002.godini remontovani biće ugradjeni (zamijenjeni) u 2003.godini na M/T "Kamenari".

Dati avansi odnose se na uplatu avansa izvodjaču radova na izgradnji novog i popravci starog pristaništa u Kamenarima, što je objašnjeno u uvodnom dijelu izvještaja.

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na kratkoročni depozit kod banke, koji se produžava na 90 dana.

Gotovina se kao sredstva po vidjenju vode kod Crnogorske komercijalne banke, Euromarket banke i Hipotekarne banke, a platni promet koji je do sada vršen preko CBCG počeo je da se prenosi na poslovne banke.

Vrijednost akcijskog kapitala predstavlja nominalnu vrijednost akcija (11.571 x 119 EUR) kako je i usvojeno na vanrednoj Skupštini akcionara.

Rezerve su povećane na kraju 2002. godine za iznos koji je iz nerasporedjene dobiti (5% na ostvarenu dobit) rasporedjen po godišnjem računu za 2001.godinu.

Obaveze se odnose na: iznos koji predstavlja prihod za 2003.godinu a preko ZOP-a je evidentiran pod 31.12.2002.godine (17.621), primljene avanse od dobavljača (135) obaveze za dobavljače po računima za decembar (5.538), obaveze za neto zarade koje će biti isplaćene u 2003.godini (12.000) obaveze za poreze i doprinose vezano za rezervisane zarade i razliku za porez na dobit iznad uplaćene akontacije u toku 2002.godine (21.141).

Nerasporedjena dobit na početku 2002. godine iznosila je 666.284 EUR. U toku godine, a na osnovu odluke Skupštine akcionara došlo je do smanjenja po osnovu izdvajanja za rezerve, akcijski kapital i isplatu dividende u ukupnom iznosu od 387.923 EUR, tako da je ostalo 278.361 EUR nerasporedjene dobiti iz ranijih godina.

Nerasporedjena dobit na kraju 2002.godine iznosi:

- iz ranijih godina	278.361
- iz tekuće godine	460.342
<u>U k u p n o:</u>	<u>738.703</u>

a raspodjela će biti izvršena na osnovu Odluke Skupštine akcionara.

Takodje je Institut računovodja i revizora Crne Gore propisao obrazac "Iskaz o promjenama neto imovine (kapitala)", čiji su elementi prethodno objašnjeni, a koji čini dio finansijskih iskaza za 2002.godinu i dio dokumentacije za informisanje akcionara.

Institut RRCG propisao je obrazac "Bilans" novčanih tokova koji je takodje dio finansijskih iskaza 2002.godine i dio dokumentacije za informisanje akcionara. Kao i ranijih godina, gotovinski tokovi iz operativnih aktivnosti rezultiraju u neto prilivu a gotovinski tokovi iz aktivnosti investiranja i finansiranja rezultiraju u neto odlivu.

Odliv po osnovu isplaćene dividende evidentiran je u okviru gotovinskih tokova iz aktivnosti investiranja (iako MRS – 7 dozvoljava iskazivanje i u okviru tokova iz operativnih aktivnosti). Veličine su približno jednake u tekućem i baznom periodu (dividenda u 2001. godini bila je 25 DEM a u tekućoj godini 13 EUR u bruto iznosu). Odliv po osnovu plaćenog poreza na dobit u 2002.godini veći je za 142% u odnosu na prethodnu budući da je razlika po obračunu za 2001.godinu uplaćena u 2002.godini zbog nisko utvrđene akontacije. U okviru odliva iz aktivnosti investiranja imali smo naprijed pobrojana ulaganja u opremu i uplatu avansa za

investicije u toku tako da je ovaj iznos šest puta veći u odnosu na prethodnu godinu. Kratkoročno odlivanje po osnovu oročenja na 90 dana prema uputstvu je evidentirano kao gotovinski ekvivalent i za iznos od 50.000 EUR se razlikuje krajnji iznos od gotovine iskazane u bilansu stanja.

Naprijed naznačena kretanja su i objašnjenja značajno manjeg neto povećanja gotovine u odnosu na prethodnu godinu (plaćeni porez na dobit i ulaganja u investicije).

Ako idemo linijom razmišljanja: akcijski kapital umanjen za stalnu imovinu i zalihe, možemo konstatovati da se u investiranje može ići sa iznosom od 349.197 EUR.

U ovom trenutku planirano je odnosno preuzeta obaveza za

- izgradnju pristaništa	180.000
- invest. ulaganja u trajekte	<u>176.000</u>
<u>S V E G A:</u>	<u>356.000</u>

Investiranje iznad ovih veličina podrazumijevalo bi korišćenje nerasporedjene dobiti, rezerve i planirane amortizacije, umanjeno za određeni iznos na ime isplate dividende iz rezultata po godišnjem računu za 2002.godinu, odnosno dalje razmišljanje o pretvaranju nerasporedjene dobiti u akcijski kapital u vidu povećanja vrijednosti jedne akcije ili srazmjernog povećanja broja akcija svih akcionara, odnosno za veće investicije elaboracija dokapitalizacije, što je u nadležnosti odlučivanja Skupštine kacionara.

Dio izvještaja koji tretira potraživanja i obaveze upotpunjuje se pregledom istih koji su u sporu, a odnose se na:

1. Potraživanja od Credibel banke i General office banke po osnovu kratkoročnih hartija od vrijednosti i kratkoročnih depozita ispravljena su preko rashoda u vrijeme označavanja istih kao sumnjivih, a banke su u stečaju, uz teoretsku mogućnost naplate bez postojanja naših obaveza,
2. Potraživanja od "Tara" Cetinje za usluge iz 1994. godine ispravljeno je preko rashoda u vrijeme pokretanja spora, a firma je u stečaju, sa malom mogućnošću naplate,
3. Jedan od otkupljenih stanova iz 2002.godine nije uknjižen na novog vlasnika zbog prethodnog propusta u evidenciji stanova "Pomorskog saobraćaja", pa je u postupku dokazivanje našeg prethodnog vlasništva,
4. Fizičko lice po tužbi iz 1991.godine traži naknadu materijalne i nematerijalne štete, a spor je još u toku i u ovom trenutku se ne zna njegov ishod.

V – OSTALI INDIKATORI POSLOVANJA

Pokazatelji	2001.god.	2002.god.	Index
1. Elonomičnost poslovanja			
<u>Prihodi</u>	<u>2.270.052</u> = 1,37	<u>2.575.002</u> = 1,29	94
Rashodi	1.662.287	1.994.859	
2. Profitabilnost			
<u>Prihodi - Rashodi</u>	<u>607.765</u> = 0,27	<u>580.143</u> = 0,23	85
Prihodi	2.270.052	2.575.002	
3. Neto profitabilnost			
<u>Prih.-Ras. Por.na dob.</u>	<u>488.353</u> = 0,22	<u>460.342</u> = 0,18	82
Prihodi	2.270.052	2.575.002	
4. Rentabilnost			
<u>Dobitak</u>	<u>607.765</u> = 0,33	<u>580.143</u> = 0,27	82
Kapital	1.858.021	2.167.940	
5. Neto rentabilnost			
<u>Dobitak – Por.na dob.</u>	<u>488.353</u> = 0,26	<u>460.342</u> = 0,21	81
Kapital	1.858.021	2.167.940	
6. Otpisanost			
osnov.sred.	<u>1.415.860</u> = 0,62	<u>1.593.821</u> = 0,65	105
i nemater.ulag.	2.278.745	2.438.812	
7. Likvidnost			
I – <u>novčana sredstva</u>	<u>856.999</u> = 7,26	<u>980.870</u> = 16,36	225
obaveze	117.956	59.946	
II- <u>obrtn.sr.-zalihe</u>	<u>913.344</u> = 7,74	<u>1.126.462</u> = 18,79	243
kratk.obav.	117.956	59.946	
III- <u>obratna sredstva</u>	<u>1.100.092</u> = 9,33	<u>1.378.656</u> = 22,99	246
kratkor.obav.	117.956	59.946	
8. Finansijska struktura			
I – <u>Kapital</u>	<u>1.858.021</u> = 12,12	<u>2.167.940</u> = 2,55	120
Stalna sred.	877.230	850.575	
II – <u>Kapital</u>	<u>1.858.021</u> = 1,75	<u>2.167.940</u> = 1,97	113
Stalna sred.+ zalihe	1.063.977	1.102.769	
9. Odnos imobilizacija			
<u>Stalna sred.</u>	<u>877.230</u> = 0,80	<u>850.575</u> = 0,62	77
obratna sredstva	1.100.092	1.378.656	
10. Koeficijent obrta kapitala			
I - <u>Ukupan prihod</u>	<u>2.270.052</u> = 1,22	<u>2.575.002</u> = 1,19	98
Kapital	1.858.021	2.167.940	
II – <u>Ukupan prihod</u>	<u>2.270.052</u> = 1,04	<u>2.575.002</u> = 1,87	96
Akcijski kapital.	1.169.854	1.376.966	

VII – PROMJENE NASTALE PO ISTEKU 2002.GODINE

Investicija vezana za izgradnju novog pristaništa i sanaciju starog u Kamenarima je u toku i očekuje se završetak u ugovorenom roku (do kraja marta 2003.godine). U toku rada konstatovano je da će doći do prekoračenja investicije uglavnom zbog dodatnih poboljšanja u saniranju starog pristaništa kroz postavljanje šina na podlozi za pristajanje koji zahtijevaju ojačavanje podloge. Kako taj dio nije prošao proceduru donošenja odluke od strane Odbora direktora do dana izrade ovog Izvještaja, dopune po ovom pitanju biće prezentovane na Skupštini akcionara.

Prvi trajekt (“Kamenari”) već je otišao u remont što znači i početak realizacije planiranih investicionih ulaganja na zamjeni pogonskih motora na dva trajekta u okviru redovnih godišnjih remonta “Kamenari” i “Perast”).

Početakom 2003.godine vršena je promjena računarskih programa za elektronsko praćenje prometa kako bi se zadovoljila kompatibilnost sa fiskalnim štampačima čije instaliranje zahtijeva adekvatna primjena poreskih zakona, a biće obavljeno u toku marta.

Cijene usluga će se naknadno korigovati nakon povećanja cijena goriva i sagledavanja efekata primjene Zakona o porezu na dodatnu vrijednost koji treba da stupi na snagu 1.04.2003.godine. Takodje je potrebno procijeniti da li je uputno mijenjati cijene zbog eventualnog uticaja na smanjenja broja korisnika usluga prevoza, čije smo primjedbe na visinu cijene konstatovali u okviru analize anketa koje su u skladu sa implementiranim sistemom kvaliteta (prema JUS ISO 9002) predviđene kao vid komunikacije sa korisnicima usluga. Inače prirodni promet na početku 2003.godine je na nivou veličine u istom periodu prethodne godine.

Z a k l j u č a k

Ovaj izvještaj je analitička dopuna propisanih finansijskih iskaza (Bilans stanja, Bilans uspijeha, Bilans novčanih tokova, Iskaz o promjenama neto imovine – kapitala), čiji je cilj preciznije informisanje akcionara o proteklim događajima, ostvarenim rezultatima, određenim planovima i mogućnostima za donošenje novih odluka.

Ovaj Izvještaj je sačinjen prije vršenja revizije, ali će tek zajedno sa Izvještajem revizora biti podloga za odlučivanje na Skupštini akcionara AD “Pomorski saobraćaj” Kamenari.

Radulović Ljiljana

Radulović Ljiljana

Verifikacija,

Balić K. Ilija

Balić K. Ilija

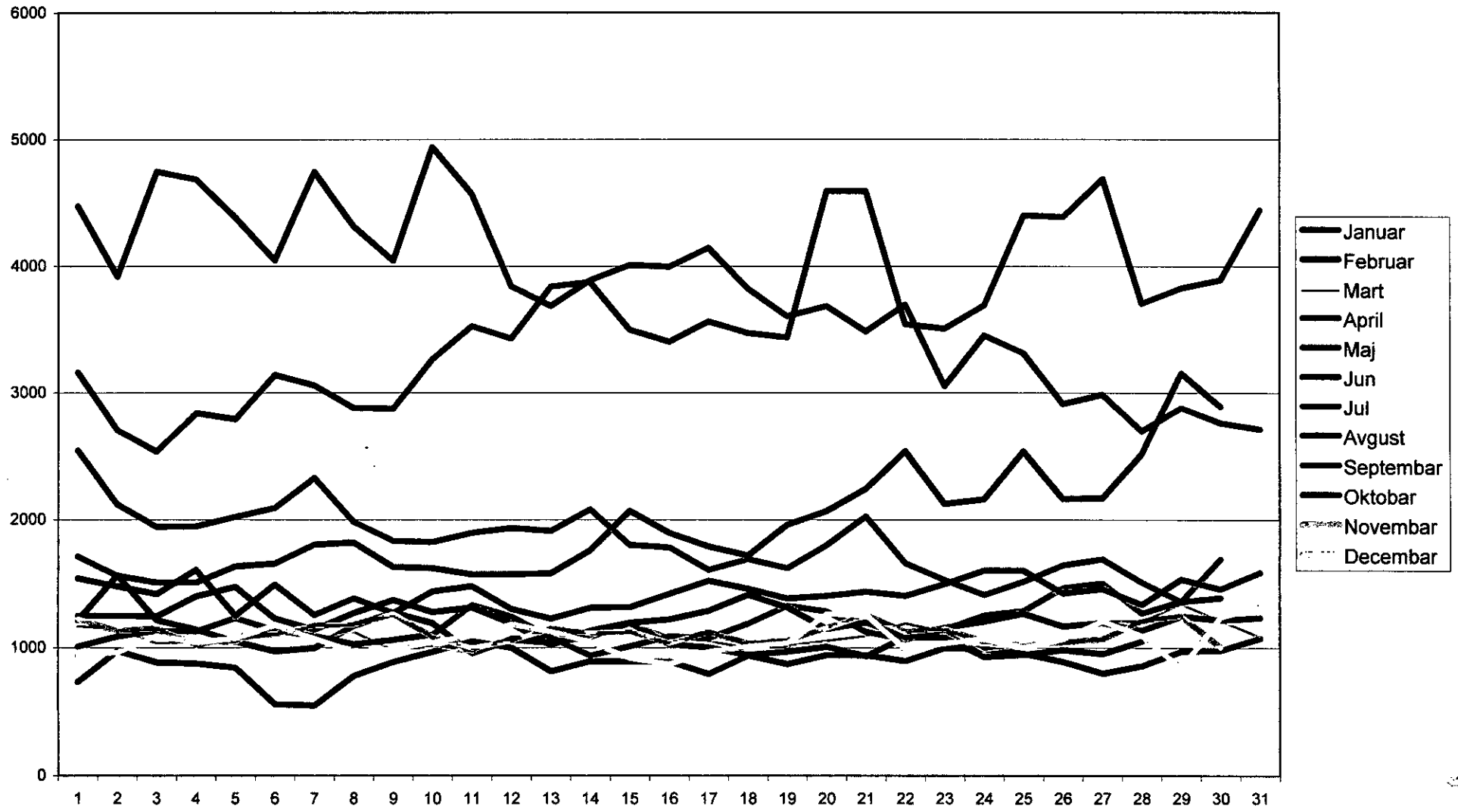


NATURALNI PROMET VOZILA U 2002.god.

Prilog 1

dani/mjes	januar	februar	mart	april	maj	juni	juli	avgust	septembar	oktobar	novembar	decembar	s v e g a	dani/mjes
1	732	1213	1165	1006	1539	1711	3161	4474	2541	1246	1223	944	20955	1
2	973	1565	1144	1086	1477	1560	2705	3919	2119	1248	1127	961	19884	2
3	885	1213	1034	1130	1417	1507	2531	4748	1944	1244	1150	1090	19893	3
4	874	1140	1042	1126	1608	1507	2840	4686	1948	1400	1020	1040	20231	4
5	843	1046	1027	1229	1249	1635	2792	4386	2021	1474	1071	1073	19846	5
6	557	970	1164	1133	1493	1657	3139	4046	2092	1227	1107	1173	19758	6
7	547	995	1065	1090	1254	1805	3058	4746	2328	1139	1172	1070	20269	7
8	779	1170	1123	1025	1384	1821	2879	4315	1984	1269	1179	967	19895	8
9	888	1274	981	1059	1270	1630	2874	4042	1834	1372	1262	990	19476	9
10	967	1190	1007	1102	1439	1621	3265	4941	1825	1278	1082	1038	20755	10
11	1049	956	955	1331	1480	1572	3526	4571	1896	1313	995	1100	20744	11
12	999	1061	1085	1243	1302	1572	3427	3842	1935	1188	1054	1180	19888	12
13	815	1037	1082	1077	1227	1582	3839	3685	1911	1018	1148	1125	19546	13
14	894	1085	1069	937	1312	1761	3874	3889	2081	1132	1110	1042	20186	14
15	890	1193	1199	1011	1317	2071	3496	4008	1803	1194	1127	916	20225	15
16	891	1025	1085	1089	1420	1896	3402	3995	1784	1220	1036	871	19714	16
17	794	1001	1051	1075	1522	1791	3563	4144	1608	1288	1120	969	19926	17
18	938	943	998	1188	1460	1721	3470	3824	1693	1414	1031	1006	19686	18
19	871	970	1015	1328	1384	1961	3437	3605	1620	1315	1056	1034	19596	19
20	943	1007	1054	1282	1405	2068	4593	3686	1802	1147	1155	1263	21405	20
21	941	934	1092	1125	1437	2243	4593	3483	2027	1198	1255	1254	21582	21
22	896	1085	1190	1063	1405	2537	3540	3697	1661	1084	1122	988	20268	22
23	998	1080	1125	1145	1499	2126	3507	3052	1531	1156	1151	1036	19406	23
24	989	927	972	1253	1604	2161	3691	3453	1413	1205	1045	1069	19782	24
25	954	944	1008	1288	1604	2537	4402	3314	1517	1268	1019	997	20852	25
26	889	983	1061	1467	1426	2165	4388	2913	1646	1168	1045	1069	20220	26
27	800	952	1207	1504	1460	2170	4689	2987	1693	1195	1067	1209	20933	27
28	858	1051	1207	1270	1337	2516	3707	2694	1512	1136	1209	1094	19591	28
29	971		1342	1364	1536	3155	3828	2879	1361	1245	1248	840	19769	29
30	978		1213	1693	1458	2891	3891	2759	1391	1216	1005	1239	19734	30
31	1075		1086		1589		4446	2709		1235		1318	13458	31
Ukupno	27478	30010	33848	35719	44314	58950	110553	117492	54521	38232	33391	32965	617473	Ukupno
pr.dnevno	886	1072	1092	1191	1429	1965	3566	3790	1817	1233	1113	1063	1692	pr.dnevno
plan.prom	28000	30000	33000	37000	42000	52000	110000	125000	55000	35000	31000	32000	610000	plan.prom
ost/plan	0.98	1	1.03	0.97	1.06	1.13	1.01	0.94	0.99	1.09	1.08	1.03	1.01	ost/plan

Promet po danima u 2002.g.
Prilog 2



Promet po mjesecima u 2002.g.
Prilog 3

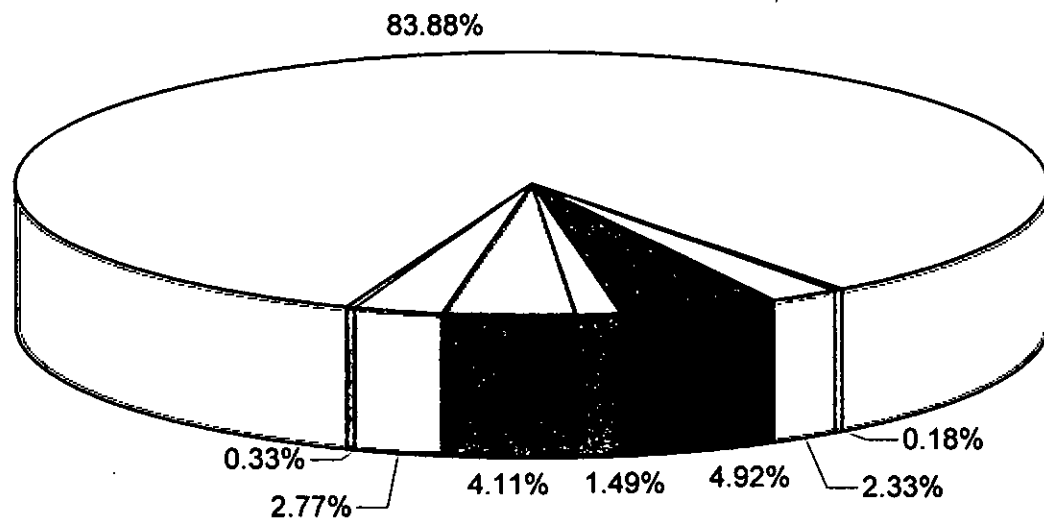


NATUR ALNI PROMET VOZILA PO KATEGORIJAMA
2002.god.

Prilog 4

	Motorcikla	Putnička kola	Put.kola.sa malom prik.	Put.kombi,bus 7-20.kola sam.p.	Teret.kombi kamion do 5t	Kam.preko 5t,furgoni	Autobusi	Šleperi i prkoličari	U K U P N O
januar	6	22955	41	444	1527	476	903	1126	27478
februar	10	24699	50	662	1792	644	975	1178	30010
mart	21	27697	60	752	2134	682	1091	1411	33848
I-III 2002.	37	75351	151	1858	5453	1802	2969	3715	91336
april	30	29194	78	816	2328	687	1172	1414	35719
maj	116	36639	90	1056	2491	900	1495	1527	44314
juni	308	47959	182	1554	3292	1281	2756	1618	58950
IV-VI 02	454	113792	350	3426	8111	2868	5423	4559	138983
I-VI 02	491	189143	501	5284	13564	4670	8392	8274	230319
juli	596	95273	212	2620	3756	982	5289	1824	110552
avgust	688	103537	161	2371	3418	809	5057	1451	117492
septembar	191	45830	97	1193	2459	712	2624	1415	54521
VII-IX 02	1475	244640	470	6184	9633	2503	12970	4690	282565
I-IX 02	1966	433784	971	11468	23197	7173	21362	12964	512885
oktobar	55	30618	77	1111	2591	671	1684	1425	38232
novemb:	21	26941	56	949	2206	609	1247	1362	33391
decemb:	9	26579	25	846	2379	733	1070	1324	32965
X-XII 02	85	84138	158	2906	7176	2013	4001	4111	104588
I-XII 02	2051	517922	1129	14374	30373	9186	25363	17075	617473

Struktura vozila po kategorijama u 2002.g.
Prilog 5.



- Motorcikli
- Putnička vozila
- Putnička kola sa prikolicom
- Putnički kombi 7-20 sjedišta
- Teretni kombi/kamion do 5t
- Kamioni preo 5t/ Furgoni
- Autobusi
- Šleperi/Prikoličari

Potrošnja goriva po mjesecima u 2002.g.
Prilog 6

