

А.Д. АУТО КУЉА „КОМПРЕСОР“, БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

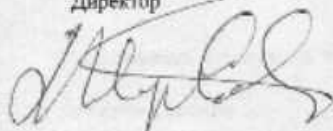
	Напомене	2011.	2010.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	5	15,442	21,909
Остали пословни приходи	6	133,712	89,282
		<u>149,154</u>	<u>111,191</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		(313)	(8,579)
Трошкови материјала	7	(24,154)	(15,584)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8	(15,043)	(14,872)
Трошкови амортизације		(14,188)	(11,809)
Остали пословни расходи	9	(25,006)	(25,049)
		<u>(78,704)</u>	<u>(75,893)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		70,450	35,298
Финансијски приходи	10	8,009	15
Финансијски расходи	11	(56,470)	(190)
Остали приходи	12	267	87
Остали расходи	13	(4,382)	(5,213)
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		17,874	29,997
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Перески расход периода	14б	(335)	(1,087)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	14в	(4,132)	152
		<u>(4,467)</u>	<u>(935)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>13,407</u>	<u>29,062</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
Основна зарада по акцији (у динарима)	24	<u>223</u>	<u>483</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

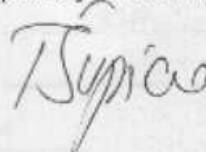
Ови финансијски извештаји су одобрени од стране руководства Акционарског друштва Ауто куља „Компресор“, сервис, ремонт и промет, Београд и предати Агенцији за привредне регистре Републике Србије 22. фебруара 2012. године.

Потписано у име Акционарског друштва Ауто куља „Компресор“, сервис, ремонт и промет,
Београд:

Дејан Петровић
Директор




Татјана Шупица
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



А.Д. АУТО КУЉА „КОМПРЕСОР“, БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања		860	999
Некретности, постројења и опрема	15	107,759	103,495
Инвестиционе некретности	16	381,564	327,799
Учешћа у капиталу	17	188,123	188,180
Остали дугорочни финансијски пласмани		174	174
		<u>678,480</u>	<u>620,647</u>
Обртна имовина			
Залихе	18	7,435	3,678
Потраживања	19	38,720	16,874
Потраживања за више плаћен порез на добитак		2,087	1,649
Краткорочни финансијски пласмани	20	4,358	2,098
Готовински еквиваленти и готовина	21	1,133	2,337
Порез на додату вредност и активна временска разграничења	22	1,458	2,434
		<u>55,191</u>	<u>29,070</u>
Одложена пореска средства		-	784
Укупна актива		<u>733,671</u>	<u>650,501</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Акцијски капитал	23	278,258	278,258
Емисиона премија		113	113
Законске резерве		42,826	17,816
Статутарне и друге резерве		4,183	4,183
Нерезализовани губити по основу хартија од вредности		(8,137)	(8,090)
Нераспоређени добитак		13,407	29,062
Откупљене сопствене акције		(15,000)	(15,000)
		<u>315,650</u>	<u>306,342</u>
Дугорочне обавезе			
Остале дугорочне обавезе	25	9,321	9,221
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	26	327,242	290,193
Обавезе из пословања	27	69,196	32,759
Остале краткорочне обавезе	28	5,628	10,189
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	29	3,285	1,797
		<u>405,351</u>	<u>334,938</u>
Одложени порески обавезе	14 в	3,349	-
Укупна пасива		<u>733,671</u>	<u>650,501</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
 (У хиљадама динара)

	Акциони капитал	Капитал премаја	Резерве	Зачуване резерве	Периодична губитка по основу хартија од вредности	Нерасподелени добитак	Дубитак рашчуженог капитала	Одобрање бројевне вредности акција	Укупно
Стање 1. јануара 2010. године	278.258	113	4.183	-	(3.336)	56.311	(28.366)	-	308.163
Корекције нерасподелених добита	-	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)
Изостале губитка	-	-	-	-	-	(28.366)	28.366	-	-
Привредне 5% дивиденде из 2009. године на издате акције	-	-	-	2.816	-	(2.816)	-	-	-
Рефлексијски добитак од продајних трошкова на државну имовину	-	-	-	-	(3.794)	-	-	-	-
Отуђење сопствених акција	-	-	-	13.059	-	(15.000)	-	(15.000)	(5.794)
Исхода дивиденди	-	-	-	-	-	(10.123)	-	-	(10.123)
Добитак текуће године	-	-	-	-	-	29.062	-	-	29.062
Стање 31. децембра 2010. године	278.258	113	4.183	17.876	(8.690)	29.062	-	(15.000)	306.342
Стање 1. јануара 2011. године	278.258	113	4.183	17.876	(8.690)	29.062	-	(15.000)	306.342
Повелико резерва по основу резерва дивиденди (показана 23.)	-	-	-	25.010	-	(25.010)	-	-	-
Ефекти својих хартија од вредности на тржишту	-	-	-	-	(48)	-	-	-	(48)
Изостале дивиденди (показана 23.)	-	-	-	-	-	(4.052)	-	-	(4.052)
Дубитак текуће године	-	-	-	-	-	13.407	-	-	13.407
Засеоруджане	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2011. године	278.258	113	4.183	42.826	68.137	13.407	-	(15.000)	315.610

Издвојено на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2011. године
(У хиљадама динара)

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	14,692	106,169
Остали приливи из редовног пословања	133,712	-
Исплате добављачима и други изласи	(2,016)	(15,269)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(15,046)	(14,801)
Плаћене камате	-	(24)
Порез на добитак	-	(2,736)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(4,109)	(8,165)
<i>Нето прилив готовине из пословних активности</i>	<u>127,233</u>	<u>65,174</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења и опреме	(82,586)	(49,993)
<i>Нето одлив готовине из активности инвестирања</i>	<u>(82,586)</u>	<u>(49,993)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Откуп сопствених акција и удела	-	(15,000)
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(36,436)	-
Исplaћене дивиденде	(9,415)	-
<i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i>	<u>(45,851)</u>	<u>(15,000)</u>
Нето (одлив)/прилив готовине	<u>(1,204)</u>	<u>181</u>
Готовина на почетку обрачуноског периода	<u>2,337</u>	<u>2,156</u>
Готовина на крају обрачуноског периода	<u>1,133</u>	<u>2,337</u>

Циљеноме на наредном странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво Ауто кућа „Компресор“ сервис, ремонт и промет, Београд („Привредно друштво“) основано је 19. фебруара 1948. године Решењем Владе бивше СФРЈ број 480 под називом Војно ремонтно предузеће „Компресор“ у Београду. Од тада до данас Привредно друштво је прошло кроз бројне трансформације и пререгистрације, да би данас пословале под именом Акционарско друштво Ауто кућа „Компресор“ сервис, ремонт и промет, Београд, скраћено име: АД Ауто кућа „Компресор“, Београд.

Привредно друштво је уписано у судски регистар Привредног суда у Београду под бројем регистарског улогка 1-1358-00.

Основне делатност Привредног друштва су производне услуге, одржавање и поправка моторних возила, сервисирање, ремонт и промет возила.

Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа број 19. Матични број Привредног друштва је 07008899, а порески идентификациони број је 100041883.

На дан 31. децембра 2011. године Привредно друштво је имало 21 запосленог радника (31. децембра 2010. године – 21 радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, призивање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део наведених стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет“), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о књигом оквиру и садржини рачуна у Књигом оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја“, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За дан 31. децембар 2011. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставка)

На дан објављивања ових финансијских извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезне су за примену у текућем периоду, које јони увек нису значитно преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плћања акцијама“ (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године) и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља значитну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дат пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као курсне разлике.

3.3. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореско основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важне пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике.

Одложена пореска средства се признају за све одбитно привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се шаље директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину и друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

3. ПРИГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Порез на добитак (наставак)

Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима Републике Србије, Привредно друштво је обавезно да обрачунава и уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом стопа прописаним релевантним законским прописима. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунаних доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос, односно плаћање обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у обрачуномском периоду на који се односе.

3.4. Некретности, постројења и опрема

Некретности, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ признате у износима базираним на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом општег индекса раста цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. Основна средства су на дан 31. децембра 2004. године призната по помесној вредности умањеној за исправку вредности. Вредност основних средстава на дан 31. децембра 2004. године преузета је као почетно стање основних средстава на дан 1. јануара 2005. године. Некретности, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године некажују по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по факури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретности, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају ризик периода.

3.5. Инвестиционе некретности

Инвестиционим некретностима сматрају се некретности које власник држи ради остваривања зараде од издвајања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог. Почетно мерење инвестиционих некретности врши се по набавној вредности или цени коштања, изузев некретности, односно инвестиционих некретности које су са стањем на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ признате у износима базираним на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије (напомена 3.4.). Накнадно мерење инвестиционих некретности врши се по трошконном методу у складу са МРС 16 – „Некретности, постројења и опрема“.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.6. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Грађевински објекти	1.8% - 5%
Инвестиционе некретности	1.8% - 2%
Опрема	5% - 30%
Рачунарска опрема	25%

3.7. Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

3.8. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања, од момента од када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво илудби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво не испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Учешће у капиталу

Учешће у капиталу зависних правних лица исказују се по набавној вредности.

Учешће у капиталу осталих правних лица, као мањинско учешће, првобитно се исказује по набавној вредности. Након класификације учешћа у капиталу у картије од вредности намењене продаји исказују се по фер вредности на крају обрачуног периода, односно године. Промене фер вредности у односу на набавну вредност или претходно исказану фер вредност исказују се у оквиру капитала као нереализовани добити или губити по основу картија од вредности расположивих за продају.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране руководства, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и плаћана у земљи на терет расхода у билансу успеха. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Финансијски инструменти (наставак)

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни, средства на текућим и девизним рачунима и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и друге обавезе из пословања исказују се по номиналној вредности.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори проценљивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Привредно друштво врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог својства на накнадну вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодати информације о правичној (фер) вредности акције и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске акције и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	750	8.580
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	14.692	13.329
	<u>15.442</u>	<u>21.909</u>

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од закупнина	105.952	68.402
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	27.760	20.880
	<u>133.712</u>	<u>89.282</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	-	88
Трошкови осталог материјала	283	332
Трошкови горива и енергије	23.871	15.164
	<u>24.154</u>	<u>15.584</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	10.150	9.563
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.817	1.712
Трошкови накнада по уговорима	304	1.210
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.879	1.920
Остали лични расходи и накнаде	893	467
	<u>15.043</u>	<u>14.872</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови транспортних услуга	1,687	1,964
Трошкови услуга одржавања	3,900	4,336
Трошкови комуналних услуга	3,150	2,708
Трошкови рекламе и пропаганде	343	426
Трошкови адвокатских услуга	3,011	1,525
Трошкови осталих произвољних услуга	-	490
Трошкови услуга обезбеђења	4,631	4,158
Трошкови закупнина	1,737	1,728
Трошкови непроизводних услуга	1,715	2,539
Трошкови репрезентације	150	-
Трошкови премија осигурања	1,163	1,176
Трошкови платног промета	336	302
Трошкови чланарина	39	36
Трошкови индиректних пореза и доприноса	2,217	3,222
Остали нематеријални трошкови	927	439
	<u>25,006</u>	<u>25,049</u>

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи по основу дивиденде од зависног друштва АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд (напомена 30.)	8,009	-
Приходи од камата	-	15
	<u>8,009</u>	<u>15</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи по основу затезне камате обрачунане од стране Матичног правног лица (напомена 30.)	56.426	-
Остали расходи камата	44	24
Негативне курсне разлике	-	166
	<u>56.470</u>	<u>190</u>

Расходи по основу затезне камате коју је Привредно друштво исказало у 2011. години у износу од 56,426 хиљада динара односе се на затезну камату коју је Матично правно лице Трећа петолетка д.о.о., Београд зарачунало Привредном друштву по основу кашњења у испуњавању обавеза по Уговорима о преузимању дуга и Уговорима о краткорочним позајмицама.

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Вишкови	-	7
Наплаћена отписана потраживања	161	43
Остали непоменути приходи	6	37
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	100	-
	<u>267</u>	<u>87</u>

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретности, постројења и опреме	229	-
Мањкови	263	-
Расходи по основу расходовања резервних делова	32	-
Обезвређење потраживања и дотих аванса	-	4.753
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	2.142	453
Остали непоменути расходи	1.716	7
	<u>4.382</u>	<u>5.213</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Порески расход периода	(335)	(1,087)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	(4,132)	152
	<u>(4,467)</u>	<u>(935)</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и пројављене пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добитак пре опорезивања	17,874	29,997
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	1,308	1,515
Исправка вредности појединачних потраживања која се не признаје у пореском билансу	-	4,715
Приходи од дивиденди	(8,009)	-
Пореска основица	<u>11,173</u>	<u>36,227</u>
Порез на добитак по стопи од 10%	1,117	3,623
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	<u>(782)</u>	<u>(2,536)</u>
Порески расход периода	<u>335</u>	<u>1,087</u>

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

Промена на одложеним пореским (обавезама)/средствима су следеће:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Стање на почетку године	784	640
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	(4,132)	152
Остало	<u>(1)</u>	<u>(8)</u>
Стање на крају године	<u>(3,349)</u>	<u>784</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динари

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
Стање 1. јануара 2011. године	31,681	67,458	23,762	-	122,901
Усаглашавање са базом основних средстава	-	-	982	-	982
Набавке	-	-	-	9,187	9,187
Пренос	-	5,430	3,510	(8,940)	-
Продаја и расхоловање	-	(158)	(872)	-	(1,030)
Стање 31. децембра 2011. године	<u>31,681</u>	<u>72,730</u>	<u>27,382</u>	<u>247</u>	<u>132,040</u>
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2011. године	-	5,705	13,701	-	19,406
Усаглашавање са базом основних средстава	-	-	727	-	727
Амортизација	-	1,219	3,588	-	4,807
Кумулирана исправка вредности	-	(129)	(530)	-	(659)
Стање 31. децембра 2011. године	<u>-</u>	<u>6,795</u>	<u>17,486</u>	<u>-</u>	<u>24,281</u>
Саданшња вредност на дан:					
- 31. децембра 2011. године	<u>31,681</u>	<u>65,935</u>	<u>9,896</u>	<u>247</u>	<u>107,759</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>31,681</u>	<u>61,753</u>	<u>10,061</u>	<u>-</u>	<u>103,495</u>

Привредно друштво је предузело неопходне активности ради регулисања права својине на земљишту и грађевинским објектима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

16. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНОСТИ

	У хиљадама динара		
	Инвестиционе некретности	Инвестиционе некретности у припреми	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2011. године	374,293	33,947	408,240
Усаглашавање са базом основних средстава	(630)	-	(630)
Набавке у току године	-	63,415	63,415
Пренос	97,362	(97,362)	-
Расход	(419)	-	(419)
Стање 31. децембра 2011. године	<u>470,606</u>	<u>-</u>	<u>470,606</u>
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2011. године	80,441	-	80,441
Усаглашавање са базом основних средстава	(375)	-	(375)
Амортизација текуће године	9,242	-	9,242
Кумулирана исправка вредности	(266)	-	(266)
Стање 31. децембра 2011. године	<u>89,042</u>	<u>-</u>	<u>89,042</u>
Саданња вредност на дан:			
- 31. децембра 2011. године	<u>381,564</u>	<u>-</u>	<u>381,564</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>293,852</u>	<u>33,947</u>	<u>327,799</u>

Привредно друштво је предузело неопходне активности ради регулисања црпа својине на инвестиционим некретностима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

17. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% учешћа	У хиљадама динара	
		31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Учешћа у капиталу зависних правних лица:			
- АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	100%	88,106	88,106
- „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	75%	79,400	79,400
- „Компресор аутомобили“ д.о.о., Београд	100%	50	50
		<u>167,556</u>	<u>167,556</u>
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:			
- „Институт за испитивање материјала“	5.73%	27,851	27,851
- „Рај башка“ а.д., Београд	Безначајно	290	290
- „Српска башка“ а.д., Београд	Безначајно	468	478
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац	Безначајно	166	166
		<u>28,775</u>	<u>28,785</u>
Исправка вредности:			
- „Српска башка“ а.д., Београд		(47)	-
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац		(92)	(92)
- „Институт за испитивање материјала“		(8,069)	(8,069)
		<u>(8,208)</u>	<u>(8,161)</u>
		<u>188,123</u>	<u>188,180</u>

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2011. године у укупном износу од 188,123 хиљаде динара, обухватају учешће у капиталу зависног правног лица Ауто кућа „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд у износу од 88,106 хиљада динара, које је Привредно друштво стекло на основу Уговора о купопродаји удела од 11. децембра 2009. године. Према одредбама поменутог Уговора Привредно друштво је купио 100% удела у привредном друштву Ауто кућа „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд за укупну купопродајну цену од ЕУР 917,549.06 у динарској противвредности по курсу на дан уплате (88,106 хиљада динара).

Учешће у капиталу зависног правног лица „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд, Привредно друштво је стекло на основу два Уговора о купопродаји удела закљученим 4. маја 2010. године са физичким лицем и са „Трећом Пеголетком“ д.о.о., Београд (напомена 25.).

Привредно друштво је 18. маја 2010. године донело Одлуку о оснивању Привредног друштва „Компресор аутомобили“ д.о.о., Београд са оснивачким капиталом у износу од ЕУР 500. Оснивање наведеног привредног друштва је регистровано у Агенцији за привредне регистре на основу Решења број 51114/2010 од 25. маја 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Материјал	2	2
Роба у промету на велико	3,148	3,189
Дати аванси	8,900	5,202
	<u>12,050</u>	<u>8,393</u>
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	(4,615)	(4,715)
	<u>7,435</u>	<u>3,678</u>

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Потраживања од купаца у земљи	24,326	14,584
Остала потраживања из специфичних послова	8,481	4,463
Потраживања од запослених	933	933
Потраживања за дивиденде	8,009	-
Остала потраживања	58	143
	<u>41,807</u>	<u>20,123</u>
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(2,154)	(2,316)
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	<u>(3,087)</u>	<u>(3,249)</u>
	<u>38,720</u>	<u>16,874</u>

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочне позајмице:		
- Неимарски подухвати д.о.о., Београд (напомена 30.)	1,883	550
- Шишад комерц – наменстај д.о.о., Београд	1,100	-
- Мика star com д.о.о., Београд	1,000	1,000
- Винијум д.о.о., Чатак	375	375
- остали	-	173
	<u>4,358</u>	<u>2,098</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2011. године у укупном износу од 4,358 хиљада динара у целиности се односе на дате бескалатне позајмице са роком доспећа од 30 до 365 дана.

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Хартије од вредности (чекови грађана)	-	(2)
Текући рачун	1,133	2,325
Благајна	-	14
	<u>1,133</u>	<u>2,337</u>

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Порез на додату вредност	1,002	2,389
Унапред плаћени трошкови	<u>456</u>	<u>45</u>
	<u>1,458</u>	<u>2,434</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

23. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. и 2010. године износи 278,258 хиљада динара и састоји се од 60.229 акција номиналне вредности 4,620 динара по акцији.

Власничка структура учешћа у акцијском капиталу Привредног друштва, према Изводу из Централног регистра хартија од вредности на дан 31. децембра 2011. и 2010. године је следећа:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>Износ у хиљадама динара</u>	<u>%</u>
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	51,233	236.696	85.06
АК „Компресор“ а.д., Београд	750	3.465	1.24
Физичка лица	8,246	38.097	13.70
	<u>60,229</u>	<u>278,258</u>	<u>100.00</u>

Према изводу Агенције за привредне регистре Србије укупан уписани и уплаћени капитал Привредног друштва износи ЕУР 3,067,060.93 на дан 5. фебруара 2001. године (180,687 хиљада динара) и ЕУР 1,034,132.06 на дан 23. новембра 2009. године (97,571 хиљада динара).

Привредно друштво је 29. септембра 2010. године путем јавне понуде стекло 750 сопствених акција укупне номиналне вредности у износу од 3,465 хиљада динара (појединачна номинална вредност је 4,620 динара по акцији). Куповина акција је реализована за укупну цену од 15,000 хиљада динара (20,000 динара по акцији).

Скупштина Привредног друштва је на својој седници одржаној 30. јуна 2011. године донела Одлуку број 361 о расподели добитка оствареног у 2010. години која се распоређује на следећи начин:

- износ од 25,010 хиљада динара распоређује се у статутарне резерве,
- износ од 4,052 хиљада динара се распоређује за исплату дивиденди акционарима,

Управни одбор Привредног друштва је 1. јула 2011. године на основу Одлуке Скупштине акционара број 361 од 30. јуна 2011. године донео Одлуку број 376 којом се утирђује 4. јул 2011. као дан плаћања дивиденде која износи 68.11 динара по акцији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2011. године

24. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основа зарада по акцији:	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Пето добитак (у хиљадама динара)	13,407	29,062
Број акција	60,229	60,229
Зарада по акцији (у динарима)	223	483

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:		
- „Ringier“ д.о.о., Београд	9,081	9,081
- „Milano Group“ д.о.о., Београд	140	140
- „Тија дома“ д.о.о., Београд	100	-
	9,321	9,221

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу (напомена 30.):		
- уговора о преузимању дуга	230,224	175,837
- одобрених позајмица	95,371	114,356
	325,595	290,193
Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу:		
- уговора о преузимању дуга	746	-
- одобрених позајмица	901	-
	1,647	-
	327,242	290,193

Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу које на дан 31. Децембра 2011. године износе 327,242 хиљаде динара (31. децембра 2010. године - 290,193 хиљаде динара) једним делом у износу од 230,224 хиљаде динара (31. децембра 2010. године - 175,837 хиљаде динара), односе се на обавезе настале на основу Уговора о уступању потраживања које је Матично правно лице закључило са поверљивим Привредног друштва, а другим делом у износу од 95,371 хиљаде динара (31. децембар 2010. године - 114,356 хиљаде динара) односе се обавезе по основу одобрених бескаматних позајмица са роком доспећа до 365 дана.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе према добављачима у земљи	13,634	8,122
Примљени аванси, депозити и кауције	25,872	237
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе (напомене 17. и 30.)	29,690	24,400
	<u>69,196</u>	<u>32,759</u>

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динари	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	1,060	1,057
Обавезе за учешће у добити	4,563	9,111
Остале обавезе	5	21
	<u>5,628</u>	<u>10,189</u>

29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
Обавезе за порез на додату вредност	3,285	755
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге давнине	-	1,042
	<u>3,285</u>	<u>1,797</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2011. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе по основу трансакција са повезаним правним лицима обухваћени су у следећој табели:

Биланс стања	У хиљадама динара	
	31. децембар 2011.	31. децембар 2010.
АКТИВА		
Обртно имовина		
<i>Краткорочни финансијски пласмани</i> <i>(напомена 20.):</i>		
„Немарски подухвати“ д.о.о., Београд	1.883	550
<i>Потраживања:</i>		
- АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	-	81
Укупно актива	1.883	631
ПАСИВА		
Краткорочне обавезе		
<i>Краткорочне финансијске обавезе (напомена 26.):</i>		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	(325.595)	(290.193)
<i>Обавезе из пословања (напомена 27.):</i>		
- АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	-	(2.602)
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	(29.690)	(24.400)
	(29.690)	(27.002)
Укупно пасива	(355.285)	(317.195)
Обавезе, нето	(353.402)	(316.564)

Приходи и расходи по основу трансакција са повезаним правним лицима обухваћени су у следећој табели:

Биланс успеха	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
ПРИХОДИ		
<i>Финансијски приходи (напомена 10.):</i>		
- АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	8.009	-
РАСХОДИ		
<i>Финансијски расходи (напомена 11.):</i>		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	(56.426)	-
Расходи, нето	(48.417)	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2011. године

31. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни) и кредитни ризик. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, иако постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

31.1 Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курсава страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

31.2 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца.

32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмированих обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За дан 31. децембар 2011. године

33. СУДСКИ СПОРОВИ

Привредно друштво на дан 31. децембра 2011. године води 10 судских спорова укупне вредности 1,387 хиљада динара у којима се јавља на страни туженога. За један од претходно наведених спорова за који је иницијално одређена вредност од 50 хиљада динара, суд је донео одлуку о вредности спора у износу од ЕУР 5,000,000 (у току је првостепени поступак у коме је на захтев Привредног друштва као вредност спора означена према одлуци суда). За један спор у коме са Привредно друштво такође јавља као тужени није могуће утврдити вредност спора. Привредно друштво није извршило резервисање за потенцијалне губитке који из окончања ових судских спорова могу настати.

Привредно друштво води два спора против трећих лица чија проценљена вредност износи 803 хиљада динара.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви за валуте које су се користиле за прерачул девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	31. децембар 2011.	У динарима 31. децембар 2010.
ЕУР	104.6409	105.4982
ЦХФ	85.9121	84.4458
УСД	80.8662	79.2802

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD**

1. OSNOVNE I DELATNOSTI

Društvo Auto Kuća "Kompresor" osnovano je 19. oktobra 1982. godine rešenjem Vlade SRJ (broj 481) pod nazivom Vojna proizvodna jedinica "Kompresor" u Beogradu. Od 1998. do 2000. Društvo izdavao licencu za proizvodnju i prodaju motora, a od 2000. godine pod nazivom Auto Kuća "Kompresor" izdavao licencu za proizvodnju i prodaju motora. Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

U toku 2011. godine izvršilo je reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo delatnost izdavao licencu za proizvodnju i prodaju motora, a od 2000. godine pod nazivom Auto Kuća "Kompresor" izdavao licencu za proizvodnju i prodaju motora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011.GODINU

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

2. OSNOVE ZA KASTAVLJANJE I PRAZNIČENJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za kasting i prazničenje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljaju se u skladu sa Zakonom o "Finansijskim izveštajima" (Službeni glasnik RS broj 49/04), Zakonom o izveštavanju o stanju poslovanja preduzeća (Službeni glasnik RS broj 49/04) i Zakonom o izveštavanju o stanju poslovanja preduzeća (Službeni glasnik RS broj 49/04). Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Društvo je u toku 2011. godine izvršilo reorganizaciju i preimenovanje u Društvo Auto Kuća "Kompresor".

Beograd, 25.02.2012. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Društvo Auto kuća "Kompresor" osnovano je 19. februara 1948. godine rešenjem Vlade SFRJ broj 480, pod nazivom Vojno remontno preduzeće "Kompresor" u Beogradu. Od tada do danas Društvo je prošlo kroz brojne transformacije i preregistracije, da bi danas poslovalo pod imenom Akcionarsko društvo Auto kuća "Kompresor", servis, remont i promet – Beograd (u daljem tekstu "Društvo").

Društvo je upisano u sudski registar Privrednog suda u Beogradu pod brojem registarskog uložka 1-1358-00.

Vlasnici akcionarskog kapitala sa pravom upravljanja, odnosno ukupnog akcijskog kapitala su:

- "Treća Petoletka" d.o.o, 85.06%
- AD Auto Kuca Kompresor 1.24% otkupljene sopstv. akcije
- Fizička lica, 13.70%.

Osnovne delatnosti Društva su proizvodne usluge, održavanje i popravka motornih vozila, servisiranje, remont i promet vozila i izdavanje nekretnina.

Društvo ima zavisno pravno lice AK KOMPRESOR prodaja automobila 100% vlasništvo

Na dan 31. decembar 2011. godine, Društvo ima 21 zaposlenog.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100041883.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" broj 46/06), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-11/2008-16) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda ("Službeni glasnik RS" broj 16/08 i broj 31/08).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo Društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, kao i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" broj 114/06, broj 119/08 i broj 9/09), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS i "Prezentacija finansijskih izveštaja", dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom. Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
(nastavak)**

2.2. Korišćenje procenjivanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje roba i usluga

Prihod uključuje fakturisani iznos za prodatu robu i izvršene usluge, bez poreza na dodatu vrednost, rabata, ostalih komercijalnih popusta i remitende. Prihod od prodaje proizvoda i robe se priznaje u momentu prenosa rizika i koristi od vlasništva na kupca.

Prihod od izvršenih usluga se zasniva na stepenu dovršenosti posla i utvrđuje se kao procentualni odnos usluga izvršenih do dana obračuna i ukupnih usluga koje treba da budu izvršene.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, bruto zarade zaposlenih, amortizaciju i ostalo.

3.3. Prihodi i rashodi kamata

Prihodi i rashodi kamata se uključuju u bilans uspeha perioda u kome su nastali. Ovi prihodi rashodi obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode zatezanih kamata za zakasnela plaćanja.

3.4. Finansijski prihodi/rashodi

Finansijski prihodi i rashodi se sastoje od prihoda i rashoda kamata, pozitivnih i negativnih kursnih razlika, prihoda i rashoda po osnovu efekata valutne klauzule kao i prihoda od učešća u dobitku pravnih lica u zemlji.

Prihodi i rashodi od kamata se iskazuju u skladu sa principom uzročnosti. Sve transakcije tokom godine iskazane u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog koeficijenta na dan svake transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Finansijski prihodi/rashodi (nastavak)

Sva sredstva i obaveze izraženi u stranim sredstvima plaćanja, se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost, primenom zvaničnog kursa Narodne banke Srbije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu se iskazuju u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno rashoda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao prihod, odnosno kao rashod po osnovu efekata valutne klauzule.

3.5. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme je izvršena do 31. decembra 2003. godine, primenom zvanično objavljenih koeficijenata revalorizacije na prvobitnu nabavnu ili revalorizovanu vrednost i ispravku vrednosti. Revalorizovana sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, kao i nematerijalnih ulaganja, na dan 31. decembar 2003. godine priznata je kao verovatna nabavna vrednost na taj dan.

Pod osnovnim sredstvima smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Dobitak ili gubitak nastao prilikom rashodovanja osnovnih sredstava evidentira se u korist ili na teret ostalih prihoda odnosno rashoda kao kapitalni dobitak ili gubitak.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha finansijskog perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali u izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi.

Nabavke osnovnih sredstava tokom godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti, koju čini vrednost fakture dobavljača uvećana za zavisne troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

3.6. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti.

Tržišna vrednost investicione nekretnine Društva dobija se iz izveštaja nezavisnih procenitelja, koji imaju priznatu i relevantnu profesionalnu kvalifikaciju i koji imaju skorašnje iskustvo u proceni nekretnine na sličnoj lokaciji i slične kategorije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Amortizacija

Amortizacija se ravnomerno obračunava na nabavnu ili revalorizovanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja primenom sledećih godišnjih stopa, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja:

Nematerijalna ulaganja – softveri	10,00 %
Nematerijalna ulaganja – projekti	20,00 %
Građevinski objekti i investicione nekretnine	1,80 – 5,00 %
Kompjuterska oprema	25,00 %
Kancelarijska oprema i klima uređaji	10,00 %
Telefonska oprema	10,00 %

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje prvog dana narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani čine učešća i ostali dugoročni finansijski plasmani. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica se procenjuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za gubitke po osnovu obezvređenja, dok se učešća u kapitalu pravnih lica koja su namenjena prodaji procenjuju po tržišnoj vrednosti, a razlike koje se po tom osnovu utvrde iskazuju se u revalorizacionim rezervama.

Hartije od vrednosti kupljene radi prodaje procenjuju se po tržišnoj vrednosti, a razlike koje se utvrde prilikom prodaje iskazuju se kao prihodi ili rashodi.

3.9. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti u procesu likvidacije ili finansijske reorganizacije, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja, se smatraju indikatorima umanjenja vrednosti potraživanja. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Zalihe

Zalihe se, opšte uzev, iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža.

Vrednost zaliha materijala i robe se utvrđuje na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, niska.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamata.

3.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

3.12. Obaveze prema dobavljačima

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

3.13. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10,00% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačan iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.13. Tekući porez na dobitak (nastavak)

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata a koji se odnose na domaća pravna lica predstavljaju iznose, plaćene po različitim republičkim i opštinskim propisima, koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se kalkuliše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Međutim, ukoliko odloženi porez na dobitak, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvo ni na oporeziv dobitak ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa, za koji je verovatno da će budući dobitak za oporezivanje biti raspoloživ i da će se privremene razlike izmiriti na teret tog dobitka.

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Nekretnine i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine i opremu	UKUPNO
Stanje na početku godine	31681	61754	10060	-	-	103495
Povećanje	-	5558	5023	246	-	10827
Prenos sa građevinskih objekata na opremu	-	-	-	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	1378	5186	-	-	6564
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim osnovnim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Stanje na kraju 2011.godine	31681	65935	9897	12	-	107759
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2010.	31.681	61754	10060	-	-	103495

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

Stalnu imovinu preduzeća čine građevinski objekti, građevinsko zemljište, investicione nekretnine, oprema i dugoročni finansijski plasmani

Nekretnine kojima raspolaže preduzeće predstavljaju objekte koji služe za proizvodno uslužnu delatnost, objekte koji predstavljaju investicione nekretnine - izdate u zakup i jedan manji deo su stanovi solidarnosti.

Opremu preduzeća sačinjava poslovni inventar u prodajno uslužnim objektima, računarska oprema, kancelarijski namštaj i ostala sredstva, uz napomenu da je AK Kompresor stara firma koja ima mnogo tehnološki zastarele opreme.

U 2010. g kupljen je poslovni prostor u poslovnoj zgradi Kompresora (oko 350M2) na V spratu

4.2 INVESTICIONE NEKRETNINE

	Investicione nekretnine	Investicione nekretnine u pripremi	Avansi za investicione nekretnine	Svega investicione nekretnine
Stanje na početku godine	293851	33948	-	327799
POVEĆANJE-ulaganja u objekte	97628	-	-	97628
Prenos s pripreme-smanjenje	-	(33948)	-	(33948)
Prenos sa građevinskih objekata	-	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	9915	-	-	9915
Stanje na kraju 2011.godine	381564	-	-	381564
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2010.	293851	33948	-	327799

Investicione nekretnine sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine iskazane u iznosu od 381 564 hiljada dinara predstavljaju značajan deo u ukupnim nekretninama, posebno što zbog smanjenog obima osnovne delatnosti izdavanje objekata u zakup predstavlja osnovni izvor prihoda današnjeg Društva.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Svega nematerijalna ulaganja
Nabavna ili revalorizovana vrednost			
Stanje na početku godine	999	-	999
Amortizacija tekuće godine	139	-	139
Stanje na kraju 2011. godine	860	-	860
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2010.	999	-	999

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	<u>2010.</u>	<u>31.decembar 2010.</u>
<i>Učesce u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>		
<i>AK kompresor – prodaja automobila doo 100%</i>	88106	88106
<i>Neimarski poduhvat doo 75%</i>	79400	79400
<i>Kompresor auomobili doo 100%</i>	51	51
<i>Ukupno</i>	<u>167557</u>	<u>167557</u>
 <i>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</i>		
<i>Raj banka a.d, Beograd u stečaju</i>	289	289
<i>Srpska banka a.d, Beograd</i>	478	478
<i>Zavod Crvena Zastava</i>	166	166
<i>Institut za ispitivanje materijala</i>	<u>27851</u>	<u>19782</u>
<i>Ispravka vrednosti Institut za ispitivanje materijala</i>	<u>8069</u>	<u> </u>
<i>Ispravka vrednosti Srpska banka</i>	<u>48</u>	<u> </u>
<i>Ispravka vrednosti dugoročni finansijski plasmani – ZCZ</i>	<u>92</u>	<u>92</u>
<i>Ostali dugoročni finansijski plasmani</i>		
<i>Dugoročno dati depoziti</i>	174	174
<i>Zavod Crvena Zastava</i>		
<i>Ispravka vrednosti ostalih dugoročnih finansijskih plasmana – ZCZ</i>	<u>174</u>	<u>174</u>
 Ukupno dugoročni finansijski plasmani	 <u>188297</u>	 <u>188354</u>

U toku 2009 .g kupljeni su udeli 100% Auto kuce kompresor prodaja vozila i kupljene su akcije INSTITUTA ZA ISPITIVANJE MATERIJALA- stanje na dan 31.12.2010.g 1099 akcija tj, 5.73%.

U 2010.G kupljeni je 75% udela privrednog drustva NEIMARSKI PODUHVA'T d.o.o. iz Beograda

U toku iste godine osnovano je drustvo Kompresor automobili doo- Beograd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

7. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	2011.	31.deccmbar 2010.
Trgovinska roba	3149	3189
Nedovršene usluge	-	-
Materijal	<u>2</u>	<u>2</u>
Ukupno zalihe	<u>3 151</u>	<u>3 191</u>

8. DATI AVANSI

	U hiljadama dinara	
	2011.	31.deccmbar 2010.
Dati avansi za zalihe i usluge u zemlji	8900	5 202
Ispravka vrednosti datih avansa u zemlji	<u>4614</u>	<u>4 715</u>
Ukupno dati avansi	<u>4285</u>	<u>487</u>

U datim avansima 3 424 se odnosi na avan NIS-u za nabavku mazuta, ostalo su dati avansi izvođačima radova

9. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	2011.	31.deccmbar 2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	23011	13269
Potraživanja od kupaca u zemlji u sporu	1314	1314
Potraživanja od kupaca sumnjiva starija od jedne godine	-	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	8481	-
Potraživanja za dividendu	8009	-
Potraživanja od zaposlenih	933	933
Druga potraživanja	1708	4463
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(2154)	(2316)
Ispravka vrednosti potraživanja od bivših zaposlenih	<u>(933)</u>	<u>-</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

Svega kratkoročna potraživanja, neto

38720

15690

Društvo je svim svojim kupcima poslalo Izvode otvorenih stavki sa stanjem na dan 31. oktobar 2011. godine od čega je veći deo usaglasen

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, sa stanjem na dan 31. decembar 2010. odnosno 2011. godine iskazani su u iznosima od 2 098 odnosno 4 358 hiljada dinara i u celini se odnose na kratkoročne pozajmice pravnim licima.

11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti, na dan 31. decembar 2010. odnosno 2011. godine, iznose 2 337 odnosno 1 133 hiljada dinara, i u celosti se odnose na sredstva na tekućim računima.

12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>31. decembar 2010.</u>
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	1 002	2389
Unapred plaćeni troškovi	457	45
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	<u>1 458</u>	<u>2 434</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

13. KAPITAL

Društvo je upisano u sudski registar Privrednog suda u Beogradu pod brojem registarskog uloška 1-1358-00.

Vlasnici akcionarskog kapitala sa pravom upravljanja, odnosno ukupnog akcijskog kapitala su:

- "Treća Petoletka" d.o.o, 85.06%
- AD Auto Kuca Kompresor 1.24% otkupljene sopstv. akcije
- Fizička lica, 13.70%.

Akcionarsko društvo Auto kuća "Kompresor", Beograd osnovano je kao društveno preduzeće 1948. godine. Ministarstvo za ekonomsku i vlasničku transformaciju - Direkcija za procenu vrednosti kapitala donela je 15. februara 1999. godine rešenje broj 1416/98-1-2 kojim je verifikovala ukupnu vrednost i strukturu osnovnog kapitala Auto kuće "Kompresor" d.d. koja je po njegovom dobijanju ušla u postupak svojinske transformacije.

Ministarstvo za privredu i privatizaciju - Direkcija za procenu vrednosti kapitala donela je 25. juna 2001. godine rešenje kojim se verifikuje procenjena ukupna vrednost osnovnog kapitala A.D. Auto kuće "Kompresor" iz Beograda, posle završenog prvog kruga svojinske transformacije - sticanje akcija po osnovu upisa - koja je na dan 5. februara 2001. godine iznosila 180.687 hiljada dinara. Istim rešenjem je utvrđeno da je prvi krug postupka svojinske transformacije u ovom Društvu sproveden na zakonit način.

U toku 2003. godine je izvršena privatizacija putem metode Javne aukcije na Beogradskoj berzi.

Ukupni akcijski kapital koji je upisan kod Trgovinskog suda u Beogradu, pod brojem registarskog uloška 1-1358-00, posle završetka I kruga svojinske transformacije i nakon privatizacije koja je izvršena 2003. godine, iznosi 180.687 hiljada dinara sa stanjem na dan 5. februar 2001. godine.

Po osnovu usklađivanja sa MSFI na akcijski kapital je preneseno 97.981 hiljada dinara iz revalorizacionih rezervi koje su ukinute sa 1. januarom 2004. godine.

Stanje ostalog kapitala na početku 2004. godine Društvo je korigovalo sa vanposlovne pasive - IZP za potrebe stanovanja za iznos 5.865 hiljada dinara. U toku 2008. godine izvršeno je smanjenje ostalog kapitala za iznos od 2.092 hiljada dinara po osnovu prodatog stana, tako da je stanje ostalog kapitala na dan 31. decembar 2008. godine iskazano u iznosu od 3.773 hiljada dinara.

Na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre broj BD. 76095/2005 od 12. jula 2005. godine, izvršeno je prevođenje Društva u registar privrednih subjekata sa ranije pomenutim upisanim i unetim kapitalom u iznosu od 180.687 hiljada dinara koji je bio registrovan i kod Trgovinskog suda u Beogradu.

Na osnovu Rešenja Agencije za privredne registre broj BD. 208810/2006 od 5. decembra 2006. godine, izvršena je promena podataka upisanog i unetog kapitala izražavanjem u EUR - ima, tako da isti iznosi 3.067.060,93 EUR-a, sa stanjem na dan 5. februar 2001. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

13. KAPITAL (nastavak)

Struktura akcijskog kapitala u knjigama Društva, sa stanjem na dan 31. decembar 2007. godine je bila:

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA	Broj akcija	Nominalna vrednost (u hilj.din)	Revalo- rizacija do 31.12.03.	Ukupno
Treća Petoletka	31.416	94.248	51.108	145.356
Radovi u toku	18.119	54.357	29.476	83.833
Fizička lica	10.681	32.043	17.376	49.419
Svega akcije po ZOST-u (I krug)	60.216	180.648	97.960	278.608
Radničke deonice pre ZOST-a	4.968	39	21	60
SVEGA AKCIJE	65.184	180.687	97.981	278.668

Revalorizacija akcijskog kapitala koja je 1. januara 2004. godine po osnovu usklađivanja sa MSFI preneti sa revalorizacionih rezervi na akcijski kapital u iznosu od 97.981 hiljada dinara nije registrovana u Centralnom registru hartija od vrednosti (CRH).

Zbog prethodno navedene neusaglašenosti Skupština Društva i Upravni odbor društva doneli su Odluku kojima je naloženo da se deo osnovnog kapitala koji se odnosi na revalorizacione rezerve u iznosu od 97.981 hiljada dinara prenese na ostale statutarne rezerve konto 322, kako bi se uskladili podaci u knjigama društva i CRH.

Dana 23. novembra 2009. godine Skupština akcionara društva donosi Odluku kojom se stavlja van snage njena Odluka kojom je potvrđena Odluka Upravnog odbora o raspoređivanju kumuliranih revalorizacionih rezervi na ostale statutarne rezerve i kojom se nalaže knjigovodstvu da izvrši ispravku finansijskog izveštaja za 2008. godinu, vraćanjem stanja osnovnog kapitala u stanje pre donošenja odluke o prebacivanju na statutarne rezerve, što je isto i uradilo korekcijom finansijskih izveštaja Bilans stanja na dan 31. decembar 2008. i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan.

Struktura akcijskog kapitala u Centralnom registru hartija od vrednosti (CRH) na dan 31. decembar 2008. godine je :

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA	Broj akcija	Nominalna vrednost (u hilj.din)	Revalo- rizacija do 31.12.03.	Ukupno
Treća Petoletka	33.114	99.342	-	99.342
Radovi u toku	18.119	54.357	-	54.357
Fizička lica	8.983	26.949	-	26.949
Svega akcije po ZOST-u (I krug)	60.216	180.648	-	180.648
Radničke deonice pre ZOST-a	4.968	39	-	39

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

SVEGA AKCIJE	<u>65.184</u>	<u>180.687</u>	<u>-</u>	<u>180.687</u>
---------------------	---------------	----------------	----------	----------------

Dan 31. decembar 2009. godine je

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA	Broj akcija	Nominalna vrednost (u hilj.din)
Treća Petoletka	33.114	152987
Radovi u toku	18.119	83710
Fizička lica	<u>8.996</u>	<u>41561</u>
SVEGA AKCIJE	<u>60229</u>	<u>278258</u>

Dana 24.11.2009.g Skupština društva donela je odluku o izdavanju obicnih akcija treće emisije bez javne ponude radi zamene postojećih akcija u cilju izjednačavanja njihove nominalne vrednosti-HOMOGENIZACIJA AKCIJA.

STRUKTURA KAPITALA NA DAN 31.12.2010.G i 31.12.2011.G

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA	Broj akcija	Nominalnavredn ost (u hilj.din)
Treća Petoletka	51233	236696
AK Kompresor A.D.sopstvene akcije	750	3 465
Fizička lica	8,24	
	<u>6</u>	<u>41561</u>
SVEGA AKCIJE	<u>60229</u>	<u>278258</u>

AK Kompresor je izvrilo otkup spstvenih akcija 750 koje u toku 2011 nisu otudjene .

Na redovnoj godišnjoj Skupštini društva dana 30.06.2011.g Skupština je donela Odluku o raspodeli dobiti ostvareoj u 2010.g. tako da je iznos od 29 061 hiljada dinara raspoređen :
25 011 hiljada na obavezne statutarne rezerve
4 051 za isplatu dividende

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze povezana lica –TRECA PETOLETKA	355285	314 593
Obaveze za primljene depozite	9 321	9 221
Dobavljači u zemlji	13 633	8 121
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	-
Primljeni avansi	25872	237
Ostale obaveze iz poslovanja	<u> </u>	<u> </u>
Svega obaveze iz poslovanja	<u>404111</u>	<u>332172</u>

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	
	<u>2009.</u>	<u>2009.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1060	985
Ostale obaveze	<u>4568</u>	<u>138</u>
Svega ostale kratkoročne obaveze	<u>10189</u>	<u>1123</u>

Sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine obaveze prema povezanim pravnim licima tj obaveze po osnovu preuzimanja duga, pozajmnica, Treca Petoletka u iznosu 355 285 hiljada dinara uz napomenu da su obracunate zatezne kamate, a obaveze iz poslovanja u iznosu od 9 321 odnose se na primljene depozite za zakup objekata, ostale obaveze su iskazane u okviru kratkorocnih obaveza u iznosu od 4 563 hiljada dinara odnosi se na rezervisana sredstva za isplatu dividende za 2010.g

16. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja, na dan 31. decembar 2010. odnosno 2011. godine, iznose 1797 odnosno 3285 hiljada dinara,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava na dan 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od zakupnina	133712	89282
Ostali nepomenuti poslovni prihodi	<u>15442</u>	<u>21909</u>
Svega ostali poslovni prihodi	<u>149154</u>	<u>111191</u>

18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava na dan 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi transportnih usluga	1687	1964
Troškovi usluga održavanja	3900	4336
Troškovi zakupnina	1737	1728
Troškovi reklame, propagande i sajmova	342	426
Troškovi ostalih usluga	<u>3149</u>	<u>3196</u>
	10 816	11652
<i>Troškovi nematerijalnih usluga</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	9358	8222
Troškovi poreza	2217	3260
Troškovi platnog prometa	336	302
Troškovi premija osiguranja	1163	1176
Troškovi reprezentacij	150	
Troškovi članarina	39	
Ostali nematerijalni troškovi	<u>927</u>	<u>438</u>
	14190	13397
Svega ostali poslovni rashodi	<u>25006</u>	<u>25049</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

19. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi, za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2008. odnosno 2007. iznose 6 odnosno 15 hiljada dinara i u celini se odnose na prihode od kamata.

20. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava na dan 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata (po osnovu obaveza prema Trecoj petoletci doo	56470	15
Negativne kursne razlike	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega finansijski rashodi	<u>56470</u>	<u>15</u>

21. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava na dan 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja		-
Dobici od od dividendi AK KOMPRESOR- prodaja automobila	8009	-
Ostali nepomenuti prihodi	<u>267</u>	<u>377</u>
Svega ostali prihodi	<u>8276</u>	<u>377</u>

22. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava na dan 31. decembar	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	229	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	31	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4753	3255
Troškovi sporova	3858	2246
Ostali nepomenuti rashodi	<u>-</u>	<u>296</u>
Svega ostali prihodi	<u>4382</u>	<u>5797</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2011.G
AD AUTO KUĆA "KOMPRESOR", BEOGRAD

23. INTERNI ODNOSI

Stanje transakcija sa matičnim pravnim licem i ostalim povezanim pravnim licima prikazano je u narednoj tabeli:

Naziv pravnog lica	Dati Avansi	Kupci - ostala povezana pravna lica	Obaveze iz specifičnih poslova	Dobavljači-matična i zavisna pravna lica
Treća Petoletka A.K. Kompresor Prodaja automobila d.o.o.	-	-	355 285	-
Kompresor automobili doo		8240		
UKUPNO		8727	355285	0

24. SUDSKI SPOROVI

Društvo, sa stanjem na dan 31. decembar 2011. godine u svojstvu tuženog vodi više sporova, sa neizvesnim ishodom. Za navedene sporove u poslovnim knjigama Društvo nema iskazane obaveze po osnovu sporova

25. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja u dinare za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2011.	U dinarima 31. decembar 2010.
Euro	104.6409	105.4982
Američki dolar	80.8662	79.2802

Napomene sastao:

Njprce

Ovlašćeno lice:

[Signature]



EKI REVIZIJA

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“,
СЕРВИС, РЕМОНТ И ПРОМЕТ, БЕОГРАД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Акционарског друштва Ауто кућа „Компресор“, сервис, ремонт и промет, Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје.

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сархе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу услагласност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену применених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва АУТО КУЉА „КОМПРЕСОР“,
СЕРВИС, РЕМОТ И ПРОМЕТ, БЕОГРАД (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напоменама 15. и 16. уз финансијске извештаје, некретности, постројења и опрема и инвестиционе некретности на дан 31. децембра 2011. године, износе укупно 107,759 хиљада динара, односно 381,564 хиљада динара (31. децембра 2010. године - 103,495 хиљада динара, односно 327,799 хиљада динара). Вредност наведених некретности постројења и опреме је заснована на примени рачуноводствених прописа Републике Србије закључно са 31. децембром 2003. године, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом индекса раста цена на мало. С обзиром да ова средства нису била предмет процене од стране независног проценитеља са стањем на дан 31. децембра 2011. године, односно на дан прве примене Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ), по нашем мишљењу, вредност ових некретности, постројења и опреме не представља вредност која би се добила да је Привредно друштво применило Међународни рачуноводствени стандард („МСРС“) 16 „Некретности, постројења и опрема“ и МСФИ 1 „Примена Међународних стандарда финансијског извештавања први пут“. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте које на приложене финансијске извештаје може имати наведено одступање од МРС 16, МСФИ 1 и рачуноводствених прописа у Републици Србији. Поред тога, Привредно друштво није обелодањило информације о некретностима, постројењима и опреми над којима је терет по основу залога као гаранција за извршење обавезе како се то захтева према МРС 16 „Некретности, постројења и опрема“ у делу који се односи на обелодањивање информација о некретностима, постројењима и опреми.

Као што је обелодањено у напомени 18. уз финансијске извештаје, Привредно друштво је на дан 31. децембра 2011. године исказало залихе робе у промету на велико у укупном износу од 3,148 хиљада динара, које обухватају залихе резервних делова за теретна и путничка возила које су застареле у укупном износу од 2,878 хиљада динара. Привредно друштво није извршило исправку вредности наведених залиха на терет биланса успеха 2011. године да би се њихова вредност svela на нето оствариву пролајну вредност како се то захтева према МРС 2 „Залихе“.

Као што је обелодањено у напомени 19. уз финансијске извештаје, потраживања Привредног друштва на дан 31. децембар 2011. године износе 38,720 хиљада динара. У оквиру ових потраживања садржана су потраживања од купца у земљи која нису наплаћена у периоду лужем од једне године у износу од 1,386 хиљада динара за која Привредно друштво није извршило исправку вредности на терет осталих расхода у билансу успеха за 2011. годину, а ради њиховог свођења на надокнадиву вредност као што се то захтева према МРС 39 - „Финансијски инструменти признавање и одмеравање“ у делу овог стандарда који се односи на „Умањење вредности и неплативост финансијских средстава“.

Као што је обелодањено у напомени 11. уз финансијске извештаје финансијски расходи за 2011. годину исказани су у износу 56,470 хиљада динара. На основу резултата поступака ревизије утврђено је да су у оквиру поменутих финансијских расхода садржани расходи затезних камата у износу од 18,484 хиљаде динара који се односе на раније периоде. Примењени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, по коме се захтева промена упоредних износа у финансијским извештајима ранијих периода на које се грешке односе.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционерског друштва АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“,
СЕРВИС, РЕМОНТ И ПРОМЕТ, БЕОГРАД (наставка)

Основе за мишљење са резервом (наставка)

Привредно друштво је у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године исказало одложене пореске обавезе у износу од 3,349 хиљада динара (31. децембра 2010. године – одложена пореска средства у износу од 784 хиљада динара) и одложене пореске расходе у билансу успеха за 2011. годину у износу од 4,132 хиљаде динара, који нису обрачунати као што се то захтева према МРС 12 „Порез на добитак“ јер је при обрачуна укључена вредност земљишта за које се не обрачунава пореска амортизација. Сходно томе, због наведеног погрешног обрачуна одложених пореза у билансу стања прецењене су одложене пореске обавезе у износу од 3,168 хиљада динара, и подцењен је нераспоређени добитак за износ од 3,168 хиљада динара, а у билансу успеха за 2011. годину прецењени су одложени порески расходи периода за 3,168 хиљада динара и подцењен је нето добитак периода у износу 3,168 хиљада динара.

Одређене информације презентиране у извештају о токовима готовине нису усавишене са информацијама и износима које је Привредно друштво исказало у билансу стања на дан 31. децембра 2011. године као и у билансу успеха за годину која се завршава на тај дан.

Мишљење са резервом

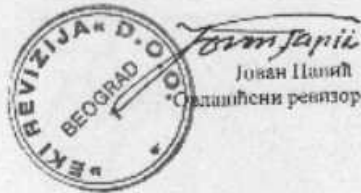
По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје имају питања наведена у наредним параграфима – Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2011. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима у Републици Србији.

Скренуте пажње

- а) На дан 31. децембра 2011. године краткорочне обавезе Привредног друштва веће су од обртне имовине у износу од 350,160 хиљада динара. Од укупних краткорочних обавеза, које на дан 31. децембра 2011. године износе 405,351 хиљада динара, обавезе према повезаним правним лицима износе 355,285 хиљада динара. Ови фактори указују на постојање значајне неизвесности која може да има ефекат на наставак пословања Привредног друштва. Финансијски извештаји су припремљени у складу са претпоставком наставка пословања Привредног друштва, а то подричује да ће Привредно друштво бити у могућности да своје обавезе према повезаним и другим правним лицима измирује о роковима доспећа.
- б) Као што је обелодањено у напомени 33. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2011. године у току је десет судских спорова који се воде против Привредног друштва са укупним износом 1,387 хиљада динара. Руководство Привредног друштва, не очекује материјално значајне губитке по овим споровима, и стога Привредно друштво по свом основу ипак извршило резервисање у финансијским извештајима за 2011. годину.
- в) Као што је обелодањено у напоменама 15. и 16. уз финансијске извештаје некретности (земљиште и грађевински објекти) и инвестиционе некретности на дан 31. децембра 2011. године износе 97,616 хиљада динара, односно 381,564 хиљада динара, респективно. Привредно друштво је предузело неопходне активности ради уписа права својине у земљишне књиге.
- г) Као што је обелодањено у напомени 21. уз финансијске извештаје Привредно друштво је у 2010. године стекло 750 сопствених акција укупне номиналне вредности 3,465 хиљада динара по пени од 15,000 хиљада динара.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Београд, 22. март 2012. године





Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 35381/2012
Датум 08.03.2012

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА
"КОМПРЕСОР"
СЕРВИС, РЕМОНТ И ПРОМЕТ
Број 293
Датум 28 MAR 2012 год.
БЕОГРАД, Жоржа Клемансоа бр.19



8100004594696



ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ И ПРОМЕТ,
БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

назив правног лица

Жоржа Клемансоа 19, Београд-Стари Град
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

07008899
матични број

4520
шифра делатности

100041883
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ И
ПРОМЕТ БЕОГРАД, ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19,

Шифра делатности: 4520

Величина за 2011. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 28.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 03.03.2012 под бројем ФИ 35381/2012 и
регистрован 08.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	678480	620647
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	860	999
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	489323	431294
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	107759	103495
2. Investicione nekretnine	007	381564	327799
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	188297	188354
1. Učešća u kapitalu	010	188297	188180
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	0	174
B. OBRATNA IMOVINA (013+014+015)	012	55191	29070
I. ZALIFE	013	7435	3678
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	47756	25392
1. Potraživanja	016	38720	16874
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	2087	1649
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	4358	2098
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1133	2337
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	1458	2434
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	0	784
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	733671	650501
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	733671	650501
A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	315650	306342
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	278258	278258
III. REZERVE	104	47122	22112
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	8137	8090
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	13407	29062
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	15000	15000
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	414672	344159
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	9321	9221
2. Ostale dugoročne obaveze	115	9321	9221
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	405351	334938
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	327242	290193
3. Obaveze iz poslovanja	119	69196	32759
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	5628	10189
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	3285	1797
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	3349	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	733671	650501

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

- у хиљадама динара

Позиција	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	149154	111191
1. Prihodi od prodaje	202	15442	21909
5. Ostali poslovni prihodi	206	133712	89282
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	78704	75893
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	313	8579
2. Troškovi materijala	209	24154	15584
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	15043	14872
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	14188	11809
5. Ostali poslovni rashodi	212	25006	25049
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	70450	35298
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	8009	15
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	56470	190
VII. OSTALI PRIHODI	217	267	87
VIII. OSTALI RASHODI	218	4382	5213
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216-217-218)	219	17874	29997
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	17874	29997
1. Poreski rashod perioda	225	335	1087
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	4132	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	152
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226-227-228)	229	13407	29062


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

- у хиљадама динара

Позиција	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	148404	106169
1. Prodaja i primljeni avansi	302	14692	106169
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	133712	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	21171	40995
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2016	15269
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	15046	14801
3. Plaćene kamate	308	0	24
4. Porez na dobitak	309	0	2736
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4109	8165
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	127233	65174
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	82586	49993
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	82586	49993
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	82586	49993
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	45851	15000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	15000
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	36436	0
4. Isplaćene dividende	333	9415	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	45851	15000
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 - 313+325)	336	148404	106169
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	149608	105988
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	181
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1204	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2337	2156
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 - 340 +341 - 342)	343	1133	2337

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	278258
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	278258
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	278258
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	278258
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	278258
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	4296
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	4296
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	17816
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	22112
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	22112
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	25010
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	47122
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	492	2336
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	495	2336
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	496	5754
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	498	8090
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	501	8090

Opis	AOII	Износ
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	502	47
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	504	8137
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	56311
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	56311
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	29062
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	56311
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	29062
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	29062
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	13407
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	29062
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	13407
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	28366
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	28366
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	28366
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	535	15000
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	537	15000
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	540	15000
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	543	15000
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	308163
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	308163
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	26124
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	27945

030421+23000308



Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	306342
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	306342
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	38370
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	29062
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	315650

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (све број)	605	21	21

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

- у хиљадама динара

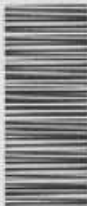
Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	1304	305	999
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	139
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	1304	444	860
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	531192	99898	431294
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	72601	0	72601
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	14572
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	603793	114470	489323

ОД Ш ДО IX ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	1	2
4. Roba	619	3149	3189
6. Dati avansi	621	4285	487
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621-013-014)	622	7435	3678
1. Akcijski kapital	623	278258	278258
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	278258	278258
1.1. Broj običnih akcija	634	60299	60229
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	278258	278258
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	278258	278258
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	22171	12268
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	69196	32759
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	26586	0
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	219941	271872
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	7294	6912
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	1077	997
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	1817	1712
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	4886	9111
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1205	0
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	36150	0
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	390323	335631
1. Troškovi goriva i energije	651	23871	15164
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	10149	9563
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1817	1712
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	305	1210
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1879	1920
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	893	467
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	10816	11652
8. Troškovi zakupnina	658	0	1454
11. Troškovi amortizacije	661	14188	11809
12. Troškovi premija osiguranja	662	1163	1176
13. Troškovi platnog prometa	663	336	302
14. Troškovi članarina	664	39	36
15. Troškovi poreza	665	2217	3222
17. Rashodi kamata	667	56470	24
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	56470	24
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	180613	59735
1. Prihodi od prodaje robe	672	750	8580
8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	8009	0
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	8759	8580

040421423000008



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и биланси“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

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

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


РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2011.G

1. Osnovni identifikacioni podaci

Pun naziv izdavaoca	AUTO KUĆA KOMPRESOR AD BEOGRAD
Pravni status izdavaoca	Akcionarsko društvo
Adresa	Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija
Web adresa	www.kompresor.rs
Datum osnivanja	19.08.1948.
Broj rešenja upisa u sudski registar	BD 76095/2005 od 12.07.2005.
Matični broj	07008899
PIB - poreski identifikacioni broj	100041883
Tekući računi i banke kod kojih se vode	Banca Intesa a.d., Beograd 160-192588-44
Šifra delatnosti	04520
Osnovna delatnost	Održavanje i opravka motornih vozila
Ime i prezime direktora	Dejan Petrović
Ime i prezime osobe za kontakt	Dejan Petrović
Telefon	011/3285-339
Faks	011/3285-344

WEB site:	www.kompresor.rs
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011. godine)	21
Vrednost osnovnog kapitala:	278 258
Broj i vrsta izdatih akcija	60 229
Broj akcionara na dan 31.12.2012	110
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2011. godinu	EKI REVIZIJA doo Beograd

1. Upravni odbor	
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje, sadržaje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava</i>
DUŠAN ĐORĐEVIĆ Beograd	LILLY DROGERIE
RISTIĆ DIMITRIJE Beograd	
ANA CVETKOVIC	Dipl.ekon. HLEB I KIFLE d.o.o direktor
NEVENKA PETROVIC Beograd	
SLAVICA TODOROVIC Zemun	Referent kadrova AK Kompresor



PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Uprava konstatuje da je poslovanje obavljeno u skladu s usvojenom poslovnom politikom.

Podaci o neto dobiti

u 2010.g ostvarena je neto dobit u iznosu od 29 062 hiljada dinara, a u 2011.g 13 407 uglavnom su ostvareni prihodi od zakupa i usluga tehničkog pregleda

Analiza prihoda i rashoda u 2011.g Za godinu koja se završava na dan 31. decembar

POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od zakupnina	133712	89282
Ostali nepromenuti poslovni prihodi	15442	21909
Svega ostali poslovni prihodi	<u>149154</u>	<u>111191</u>

OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi transportnih usluga	1687	1964
Troškovi usluga održavanja	3900	4336
Troškovi zakupnina	1737	1728
Troškovi reklame, propagande i sajмова	342	426
Troškovi ostalih usluga	<u>3149</u>	<u>3196</u>
	10 816	11652
<i>Troškovi nematerijalnih usluga</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	9358	8222
Troškovi poreza	2217	3260
Troškovi platnog prometa	336	302
Troškovi premija osiguranja	1163	1176
Troškovi reprezentacij	150	
Troškovi članarina	39	
Ostali nematerijalni troškovi	<u>927</u>	<u>438</u>
	14190	13397
Svega ostali poslovni rashodi	<u>25006</u>	<u>25049</u>

FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata (po osnovu obaveza prema Trecoj petoletci doo	56470	-

OSTALI PRIHODI



U hiljadama dinara

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od od dividendi AK KOMPRESOR- prodaja automobila	8009	
Ostali nepomenuti prihodi	267	87
Svega ostali prihodi	<u>8276</u>	<u>87</u>

III. ZNAČAJNI POKAZATELJI POSLOVANJA I USPEŠNOSTI

Navode se značajni pokazatelji poslovanja kao što su pokazatelji likvidnosti, solventnosti, neto obrtni kapital, pokazatelji profitabilnosti i drugi, primereni osnovnoj delatnosti izdavaoca.

I POKAZATELJI FINANSIJSKE STRUKTURE	AOP	2010	2011
PRINOS NA UKUPNI KAPITAL	223/101	0.098	0.06
NETO PRINOS NA SOPSTVEN KAPITAL	229/101	0.095	0.04
POSLOVNI DOBITAK	213	35298	70450
STEPEN ZADUŽENOSTI	113/101	0.030	0.29
II POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
Likvidnost I stepena (trenutna) K.2.1.	019/116	0.007	0.003
Likvidnost II stepena (tekuća) K.2.2. Acid test	(012-013)/116		0.118
Likvidnost III stepena (opšta) K.2.3. Bankarski racio	012/116	0.100	0.136
III NETO OBRJNI FOND			
NOF	101+113-001	-305084	-353509
IV POKAZATELJI USPEŠNOSTI			
Stopa bruto dobiti	223/ (201+215+217)	0.269	0.113
Stopa neto dobiti	229/ (201+215+217)	0.085	0.261
Ekonomičnost poslovanja K.4.3.	201/207	1.464	1.895
Rentabilnost ukupnog kapitala	223/101	0.098	0.057
Koeficijen obrta ukupnog kapitala K.4.5.	(201+215+217)/ 101	0.363	0.498
ODNOS OSNOVNIH SREDSTAVA I SOPSTVENIH IZVORA			
	007/101	1.070	1.209

U toku 2011.g društvo je vršilo ulaganja u održavanje nekretnina s ciljem konkurentnosti na tržištu pošto je osnovni izvor prihoda prihod od zakupa objekata, u toku 2010.g steklo 750 sopstvenih akcija ukupne nominalne vrednosti 3,465 hiljada dinara po ceni od 15,000 hiljada dinara.

a nominalna vrednost jedne akcije iznosi 4 620,00 dinara

Privredno društvo nema konsolidovane izveštaje ali ulazi u konsolidaciju privrednog društva Treća petoletka d.o.o. Beograd koje je na dan 31.12.2011.g. poscdovalo 85.06% akcija društva.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, očekuje se smanjenje obaveza prema povezanim pravnim licima, ne očekuje se neizvesnost u



[Handwritten signature]

naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva.

Napomena: finansijski revizorski izveštaj za 2011.g nisu usvojeni od strane Skupštine društva.

Napomena: društvo odgovara za tačnost i istinitost navedenih podataka u ovom izveštaju

DIREKTOR:
DEJAN PETROVIC



AK KOMPRESOR AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR. 07008899
PIB 100041883
SIFRA DELATNOSTI 4520

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:

TATJANA ŠUPICA – diplomirani ekonomista
Radno mesto: šef računovodstva
Mail adresa tatjana.supica@lilly.rs
telefon 011/32 85 344

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu
DEJAN PETROVIĆ – diplomirani ekonomista
Mail adresa: dejan.petrovic@akkompresor.rs
telefon 011/32 85 344

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2011. g sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.



DEJAN PETROVIC

Tatjana Šupica