

Период извештавања:

од

01.01.

до

30.06.2012.

### Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA**

Матични број (МБ): **17064134**

Поштански број и место: **11090**

**BEOGRAD-RAKOVICA**

Улица и број: **PATRIJARHA DIMITRIJA 24**

Адреса е-поште: **office@dmbautokuca.rs**

Интернет адреса: **www.dmbautokuca.rs**

Консолидовани/Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **NE**

Ревидиран (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **VESNA PAVIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **063/89-37-540**

Факс: **011/356-44-20**

Адреса е-поште: **yesna.pavic2510@gmail.com**

Презиме и име: **DOBRILović MILUTIN**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан **30.06.2012.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	374.468	394.928
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	39.165	46.870
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	333.106	347.421
1. Некретнине, постројења и опрема	006	333.106	347.421
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	2.197	637
1. Учесћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	2.197	637
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	30.780	18.194
<b>I ЗАЛИХЕ</b>	<b>013</b>	3.833	1.928
<b>II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>014</b>		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	26.947	16.266
1. Потраживања	016	26.589	13.953
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	343	2.086
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	15	227
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>	3.157	3.157
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	408.405	416.279
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
<b>Ћ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	408.405	416.279
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	364.564	341.076
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	358.781	358.781
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	974.101	974.101
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	23.488	
VIII ГУБИТАК	109	991.806	991.806
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	43.841	75.206
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	6.293	5.041
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	6.293	5.041
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	37.548	70.162
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		13.941
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	23.149	39.925
4. Остале краткорочне обавезе	120	10.912	12.177
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.742	2.848
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	745	1.271
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>		
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	408.405	416.279
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

**БИЛАНС УСПЕХА**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	39.835	31.135
1. Приходи од продаје	202	2.131	7.088
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	21	34
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	37.683	24.013
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	35.269	23.963
1. Набавна вредност продате робе	208	1.157	1.577
2. Трошкови материјала	209	5.003	3.271
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	7.973	10.800
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9.202	266
5. Остали пословни расходи	212	11.934	8.049
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	4.566	7.172
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	8	9
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	238	4.066
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	19.195	13.217
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	43	331
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	23.488	16.001
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	23.488	16.001
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	23.488	16.001
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	25.971	19.576
1. Продаја и примљени аванси	302	2.515	8.364
2. Примљене камате из пословних активности	303	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	304	23.456	11.212
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	43.948	40.451
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	28.543	14.250
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	9.050	13.764
3. Плаћене камате	308	230	6.538
4. Порез на добитак	309	525	0
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	5.600	5.899
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>	17.977	20.875
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>	30.367	35.008
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	30.367	35.008
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>	30.367	35.008
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	13.941	19.356
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	13.941	19.356
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>	13.941	19.356
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	56.338	54.584
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	57.889	59.807
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	1.551	5.223
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1.894	7.117
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	343	1.894

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

од  до

у хиљадама динара

1	АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Позиција		Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)					
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	355803	414	2978	427	440	453	974101	466	479	492	505	518	987302	531	544	345580	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428	441	454		467	480	493	506	519		532	545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429	442	455		468	481	494	507	520	3736	533	546	3736	559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	355803	417	2978	430	443	456	974101	469	482	495	508	521	983566	534	547	349316	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444	457		470	483	496	509	522	8240	535	548	8240	561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445	458		471	484	497	510	523		536	549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	355803	420	2978	433	446	459	974101	472	485	498	511	524	991806	537	550	341076	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434	447	460		473	486	499	512	525		538	551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435	448	461		474	487	500	513	526		539	552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	355803	423	2978	436	449	462	974101	475	488	501	514	527	991806	540	553	341076	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437	450	463		476	489	502	515	23488	528	541	554	23488	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451	464		477	490	503	516	529		542	555		568	
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	355803	426	2978	439	452	465	974101	478	491	504	517	23488	530	991806	543	556	364564	569

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU (01.01.-30.06.2012.)**

**I OPŠTI PODACI**

1	Poslovno ime	AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA		
2	Sedište i adresa	BEOGRAD, Patrijarha Dimitrija 24		
3	Matični broj	17064134		
4	PIB	100169447		
5	Web site i e-mail adresa	www.dmbautokuca.rs; office@dmbautokuca.rs		
6	Broj i datum registracije u APR-u	BD/23199 od 09.08.2005.		
7	Delatnost	4520-održavanje i popravka motornih vozila		
8	Broj zaposlenih na dan 30.06.2012.	26		
9	Broj akcionara na dan 30.06.2012.	428		
10	Najveći akcionari:	broj akcija		% akcija sa pravom glasa
10.1.	poslovno ime/ime i prezime	Milutin Dobrilović 234.680		65,96%
11	Vrednost osnovnog kapitala u 000 RSD	358.781		
12	Podaci o akcijama:	CFI kod		ISIN broj
12.1.	broj izdatih običnih akcija	355803	ESVUFR	RSDMAKE54485
12.2.	broj izdatih prioritetnih akcija	-	-	
13	Podaci o zavisnim društvima	-		
14	Ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala izveštaj	NIJE RAĐENA REVIZIJA POLUGODIŠNJIH FIN.IZVEŠTAJA		

15	Poslovno ime org.tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD Beograd, vanberzansko tržište, MPC metoda
	<b>II Podaci o upravi Društva</b>	
16	Predsednik Odbora direktora	Vesna Pavić
16.1.	Članovi Odbora direktora	Milutin Dobrilović, Milisav Jeremić
	<b>III Podaci o poslovanju društva</b>	
17	Pregled osnovnih finansijskih pokazatelja	u hiljadama RSD
I	<b>Poslovni prihodi (a+b)</b>	39835
a	<i>Realizacija na domaćem tržištu</i>	39835
b	<i>Realizacija na inostranom tržištu</i>	0
II	<b>Finanansijski prihodi (kamate i pozitivne kursne razlike)</b>	8
III	<b>Neposlovni i vanredni prihodi</b>	19195
1	<b>UKUPNI PRIHODI (I+II+III)</b>	<b>59038</b>
I	<b>Poslovni rashodi</b>	35269
II	<b>Finansijski rashodi (kamate i negativne kursne razlike)</b>	238
III	<b>Neposlovni i vanredni rashodi</b>	43
2	<b>UKUPNI RASHODI (I+II+III)</b>	<b>35550</b>
3	<b>OSTVARENI GUBITAK (2-1)</b>	<b>0</b>
4	<b>OSTVARENA BRUTO DOBIT (1-2)</b>	23488
5	BRUTO ZARADE	7973
6	NETO ZARADE	6950
7	Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	27
8	Prosečna neto zarada po radniku mesečno	25
9	Amortizacija	9202
10	<i>Zalihe sirovina, materijala i sitnog inventara</i>	1161
11	<i>Zalihe gotovih proizvoda</i>	0
12	<i>Zalihe nedovršene proizvodnje</i>	0
13	<i>Zalihe robe za dalju prodaju i konsignaciju</i>	2431
14	<b>UKUPNE ZALIHE (10+11+12+13)</b>	<b>3833</b>
18	<i>Sopstvene akcije</i>	nije bilo sticanja sopstvenih akcija



**DVADESETPRVI MAJ BEOGRAD**  
**AUTO KUĆA A. D.**  
PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

**IZJAVA**

Ovim izjavljujemo da su finansijski izveštaji za period 01.01.-30.06.2012.g. sastavljeni uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da isti daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Beograd, 15.08.2012.

izvršni direktor

Milutin Dobrilović





DVADESETPRVI MAJ BEOGRAD  
**AUTO KUĆA A. D.**  
PATRIJARHA DIMITRIJA 24, 11090 BEOGRAD

**A.D. AUTO KUĆA 21 MAJ, Beograd**

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
(PERIOD 01.01.-30.06.2012.)

Beograd, 15.08.2012.

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

## **I OPŠTE INFORMACIJE**

### **OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA**

A.D. 21 maj AUTOKUĆA, Beograd, Patrijarha Dimitrija 24, je poslovala kao zavisno privredno društvo u sastavu A.D. DMB Holding Kompanije, sve do odluke organa upravljanja i uz saglasnost Skupštine osnivača, jula 2006-te godine, kada se zavisna privredna društva izdvajaju iz sastava Holding kompanije i formiraju sopstvene organe upravljanja.

Na osnovu odluke Skupštine Auto kuće od dana 30.08.2006 godine, pokrenut je postupak privatizacije. Procenu vrednosti imovine Auto kuće po likvidacionoj metodi izvršio je EUKONS i Agenciji za privatizaciju dostavio sve neophodne podatke za pokretanje prodaje Auto kuće, i to Aukcijom.

Auto kuća je privatizovana dana 19.12.2007 godine.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji na dan 31.12.2011.g. razvrstano u mala pravna lica.

PIB društva je 100169447, a matični broj je 17064134.

## **II OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, polugodišnji finansijski izveštaji za 2012-tu godinu su sastavljeni u skladu sa MSFI i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu pomenutog zakona i izabranim i usvojenim Računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara i prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", BR. 106/06).

## **III PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Primena međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koji se odnose na imovinu, obaveze, utvrđivanje prihoda i rashoda i rezultata preduzeća.

### **Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja**

Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja priznaju se kao sredstva koja će preduzeću ostvariti buduće ekonomske koristi, za koje se nabavna vrednost ili cena koštanja pouzdano može da se utvrdi i za koje se očekuje da će da se koriste duže od jedne godine.

Nekretnine su podložne revalorizaciji čija učestalost zavisi od kretanja fer vrednosti i prikazuju se na revalorizacionim rezervama u okviru kapitala. Sva smanjenja iskazuju se ra teret računa revalorizacionih rezervi. Revalorizacione rezerve se prenose u korist nerasporedjene dobiti u slučaju ostatka vrednosti prilikom povlačenja sredstava iz upotrebe, otudjenja sredstava i sl.

Dodatna ulaganja na sredstvima se priznaju kao uvećanje vrednosti istog, osim u slučaju kada pouzdano mogu da se izmere buduće ekonomske koristi.

Sve nabavke opreme u toku 2012-te godine vrednovane su po nabavnoj ceni, koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se otpisuju sistematski tokom njihovog dveka trajanja primenom proporcionalne metode. Korisni vek trajanja se procenjuje i prilagođava.

Stopa amortizacije=100/korisni vek trajanja

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

### **Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog vrednovanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, a potom po fer vrednosti i klasifikovana su prema svrsi pribavljanja.

### **Zalihe**

Cena koštanja zaliha gotovih proizvoda obuhvata sirovine, troškove radne snage u proizvodnji, direktne troškove proizvodnje i režijske troškove uzimajući pri tome u obzir pretpostavku o normalnom proizvodnom kapacitetu.

Zalihe gotovih proizvoda se prodaju po tržišnim cenama.

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

**Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu prodaja zaliha robe, gotovih proizvoda i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti, koja se umanjuju za ugovorene ili odobrene popuste i rabate, a uvećane za obračunati porez.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate otpisuju se indirektno na teret rashoda.

Direktan otpis se vrši na teret rashoda u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanja ne mogu naplatiti.

U slučaju naplate potraživanja koja su teretila ispravku vrednosti priznaju se u bilansu uspeha kao prihod tekućeg perioda.

Kratkoročni plasmani, koje čine krediti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana.

**Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze**

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću a vezani su za pozajmljivanje finansijskih sredstava. Priznaju se u Bilansu uspeha kao rashod perioda u kome su nastali. Početno vrednovanje finansijskih obaveza se priznaje ponabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je za nju primljena.

**Prihodi i rashodi**

Prihodi obuhvataju prihode po osnovu prodaje gotovih proizvoda koje društvo proizvede u sopstvenoj režiji, kao i prihode od prodaje robe i usluga u okviru specifične delatnosti kojom se bavi.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate. Kamate na kredite knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Društvo takođe ostvaruje prihode od davanja u zakup skladišnog i poslovnog prostora. Tako ostvareni prihod se u Bilansu uspeha priznaje u periodu u kojem je zakup i trajao.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Beograd, 15.08.2012 godine

A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

**PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA**

Na osnovu Bilansa uspeha u periodu 01.01-30.06.2012. god. A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA je iskazala pozitivan finansijski rezultat.

Ukupni prihodi	59.038
Ukupni rashodi	35.550
<b>Dobitak</b>	<b>23.488</b>

U okviru poslovnih aktivnosti je iskazan dobitak

1. Poslovni prihodi	39.835
Poslovni rashodi	35.269
<b>Poslovni dobitak</b>	<b>4.566</b>

U okviru finansijskih aktivnosti je iskazan gubitak

2. Finansijski prihodi	8
Finansijski rashodi	238
<b>Finansijski gubitak</b>	<b>230</b>

U okviru neposlovnih i vanrednih aktivnosti iskazan ja dobitak

3. Ostali prihodi	19.195
Ostali rashodi	43
<b>Ostali dobitak</b>	<b>19.152</b>

<b>4. Neto dobitak</b>	<b>23.488</b>
------------------------	---------------

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

NAPOMENE VEZANE ZA BILANS USPEHA

**PRIHODI**

Prihodi, prema definiciji MRS 18, predstavljaju bruto priliv ekonomskih koristi u određenom periodu, a koji se ostvaruju iz redovnih aktivnosti preduzeća, osim onih povećanja koji se odnose na unose vlasnika u kapital. Obuhvaćeni su grupama računa 60 do 69.

Poslovni prihodi (AOP 202) – Napomena 1

Prihodi od prodaje obuhvataju prihode od prodaje gotovih proizvoda - veleprodaja i prihode od prodaje na robe i usluga na malo i veliko, pa u strukturi bilansa uspeha izgledaju ovako:

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 202 60 I 61	Prihodi od prodaje	2.131	7.088
AOP 203	Prihodi od akt.sopstvenih učinaka	21	34
AOP 206 64 I 65	Ostali poslovni prihodi	37.683	24.013

Finansijski prihodi (AOP 215) – Napomena 2

Finansijski prihodi se odnose na grupu računa 66, i to:

- prihodi od kamata na depozite po viđenju kod poslovnih banaka

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 215 66	Finansijski prihodi	8	9

Ostali prihodi (AOP 217) – Napomena 3

Ostali prihodi se odnose na grupe računa 67 i 68, a to su prihodi od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 217 67, 68	Ostali prihodi	19.195	13.217

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

**RASHODI**

Rashodi se priznaju, evidentiraju i iskazuju kada dođe do porasta obaveza ili smanjenja sredstava. Rashodi se u bilansu uspeha priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo sučeljavanja ili uzročnosti). Rashodi se iskazuju na računima klase 5 i to:

POSLOVNI RASHODI - Odnose se na grupe računa od 50 do 55

Troškovi materijala (AOP 208) - Napomena 4

Ovde se evidentira nabavna vrednost prodate robe

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 208 50	Nabavna vrednost prodate robe	1.157	1.577

Troškovi materijala (AOP 209) - Napomena 5

Ovde se evidentira utrošak osnovnog materijala i sirovina u proizvodnji, kao i utrošak materijala za tekuće održavanje osnovnih sredstava, troškovi kancelarijskog materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara, kao i troškovi pogonske energije.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 209 51	Troškovi materijala	5.003	3.271

Troškovi zarada i naknada zarada (AOP 210) - Napomena 6

evidentiraju se na grupi računa 52

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 210 52	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7.973	10.800

Troškovi amortizacije (AOP 211) - Napomena 7

Iskazuju se troškovi koji predstavljaju sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju sredstva tokom njegovog korisnog veka. Obračun amortizacije je urađen na kontima:

- 022 građevinski objekti
- 023 postrojenja i oprema



Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Obračun amortizacije je počinjao od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu. Osnovicu je činila nabavna vrednost. Stope amortizacije su utvrđene na osnovu očekivanog veka korišćenja i primenjen je proporcionalni metod obračuna.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 211 54	Troškovi amortizacije	9.202	266

Ostali poslovni rashodi (AOP 212) - Napomena 8

Evidentiraju se na grupi računa 53 i 55, čine ih: troškovi tekućeg održavanja, troškovi zakupa, troškovi računovodstva i revizije, reklame i propagande, naknade za korišćenje grad.građ. zemljišta, troškovi poreza na imovinu, troškovi komunalnih taksi, troškovi advokatskih i dr. intelektualnih usluga, troškovi reprezentacije, premije osiguranja, troškovi platnog prometa i ostali troškovi.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 212 53 i 55	Ostali poslovni rashodi	11.934	8.049

Finansijski rashodi (AOP 216) - Napomena 9

Na računima grupe 56 iskazani su troškovi kamata, i negativne kursne razlike.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 216 56	Finansijskii rashodi	238	4.066

Ostali rashodi (AOP 218) - Napomena 10

Ostali rashodi se odnose na grupe računa 57 i to  
- na troškove sporova i novčane kazne

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	30.06.2011.
AOP 218 57, 58	Ostali rashodi	43	331

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

***NAPOMENE VEZANE ZA BILANS STANJA***

Sadržina Bilans stanja je propisana članom 26. Zakona o računovodstvu ireviziji i MRS1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja . Bilans stanja sadrži imovinu, obaveze i kapital.

**AKTIVA**

Nekretnine, postrojenja i oprema – Napomena 11 i 11a

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju na grupi računa 02. Nakon nabavke za vrednovanje je primenjivan osnovni postupak po kojem se sredstvo iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije. Taj trošak se iskazuje na kontima grupe 54 i na kontu ispravke vrednosti u okviru grupe 02. Nematerijalna ulaganja odnose se na zakupljeno grad. građ. zemljište na kome se nalaze građevinski objekti, postojenja i oprema privrednog društva.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	31.12.2011.
AOP 006			
004	Nematerijalna ulaganja	39.165	46.870
020	Zemljište	1	1
022	Građevinski objekti	320.779	335.078
023	Oprema	12.326	12.342

Ostali dugoročni plasmani – Napomena 12

Na grupi računa 038 Društvo iskazuje deo potraživanja od zakupaca po osnovu dugoročnog zakupa u iznosu od 2.197 hiljada dinara.

Zalihe – Napomena 13

Na zalihama su iskazane vrednosti zaliha robe u veleprodaji i maloprodaji, zalihe alata i sitnog inventara kao i dati avansi za robu i usluge.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	31.12.2011.
AOP 013 10-15	Zalihe	3.833	1.928

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina – Napomena 14

Priznavanje i merenje pozicija kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine je urađeno u skladu sa MRS 39, a iskazani su na grupama računa 20-28, i to:

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

1. Kratkoročna potraživanja ( na računima grupe 20,21 i 22, osim 223)
  - potraživanja od kupaca po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (grupa 24) – na računima grupe se vode
  - tekući računi (241)
  - namenski račun (242)
  - blagajne (243)
3. Porez na dodatu vrednost i AVR

KTO	NAZIV KONTA	30.06.2012.	31.12.2011.
20,21,22	Potraživanja	26.589	13.953
23	Pozajmice	0	0
24	Gotovina	343	2.086
27 i 28 (osim 288)	PDV i AVR	15	227

### **PASIVA**

#### Osnovni kapital – Napomena 15

Prema MSFI kapital je "preostali interes u sredstvima preduzeća nakon odbitka svih obaveza", što praktično znači da je kapital jednak razlici između imovine i obaveza. Kapital je iskazan kao:

Osnovni kapital (grupa 30) – na ovom računu se vodi se akcijski kapital i ostali osnovni kapital.

#### Statutarne i druge rezerve – Napomena 16

Na grupi 32 iskazane su druge rezerve u iznosu od 974.101 hiljada RSD.

#### NERASPOREĐENI DOBITAK – Napomena 17

Na grupi 34 (AOP 108) iskazan je dobitak utvrđen polugodišnjim bilansom uspeha u iznosu od 23.488 hiljada dinara.

#### GUBITAK – Napomena 18

Na računu grupe 35 obuhvaćen je kumulativni gubitak, a koga čini zbir gubitaka iz prethodnih godina.

#### Ostale dugoročne obaveze – Napomena 19

Na računu grupe 41 evidentirane su obaveze po osnovu izvršenih investicionih ulaganja od strane zakupaca u naše objekte.

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Kratkoročne finansijske obaveze – Napomena 20

Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42), obuhvatane su obaveze prema Fondu za razvoj RS, kao i obaveze po kratkoročnim finansijskim pozajmicama iz prethodnih godina.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	31.12.2011.
AOP 117	Pozajmice	0	13.941

Obaveze iz poslovanja – Napomena 21

Obaveze iz poslovanja ( grupa 43 i 44), obuhvataju obaveze prema dobavljačima, kao i obaveze po primljenim avansima za usluge.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	31.12.2011.
AOP 119 43 i 44	Obaveze iz poslovanja	23.149	39.925

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – Napomena 22

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada se obuhvataju na grupi računa 45.

Obaveze po osnovu PDV i ostelih javnih prihoda – Napomena 23

Ove obaveze obuhvataju porez na dodatu vrednost, obaveze za porez na imovinu, građevinsko zemljište i dr. javne prihode.

Obaveze po osnovu poreza na dobit – Napomena 24

Obuhvata preostali deo obaveze za porez na dobit utvrđenu Poreskim bilansom za 2011-tu god, a posledica je ostvarenog kapitalnog dobitka od prodaje nekretnina.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	30.06.2012.	31.12.2011.
AOP 122 481	Obaveze po osnovu poreza na dobit	745	1.271

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje  
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD  
 IZVRŠNI DIREKTOR  
 Broj :450/2012  
 Dana :27.07.2012.godine  
 B e o g r a d

Na osnovu člana 23. Zakona o tržištu kapitala ( Sl. gl. RS , br. 31/2011 ) , odredbi Pravilnika Komisije za hartije od vrednosti o formi, minimalnom sadržaju informacija koje treba uključiti u prospekt i osnovni prospekt i oglašavanju u vezi sa prospektom ( Sl. gl. RS br. 89/2011), odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ( Sl. gl. RS br. 14/2012) , odredbi Uputstva Komisije za HOV o načinu na koja javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji i odredbi Uputstva Beogradske berze ad Beograd o postuku i načinu dostavljanja dokumentacije Beogradskoj berzi, AD DVADESETPRVI MAJ AUTO KUĆA BEOGRAD objavljuje :

**DOKUMENT O OBJAVLJENIM INFORMACIJAMA AD DVADESETPRVI MAJ AUTO  
 KUĆA BEOGRAD DO 30.06.2012.GODINE**

Red. Br.	Datum objave	Objavljena informacija	Mesto objave informacije	Internet stranica
1.	01.06.2012. god.	Poziv za skupštinu akcionara	Privredni pr Beogr.berz. Kom.zaHOV APR RS DMB Aut.kuća	www.pregled.rs www.belex.rs <a href="http://www.sec.gov.rs">www.sec.gov.rs</a> www.apr.gov.rs www.dmbautok uca.rs
2.	17.07.2012. god	Izveštaj sa održane skupš.akcionara	Beograd.berza Kom.za HOV DMB Auto kuća	www.belex.rs <a href="http://www.sec.gov.rs">www.sec.gov.rs</a> <a href="http://www.dmbauto&lt;br/&gt;kuca.rs">www.dmbauto kuca.rs</a>
3.	06.07.2012. god.	Odluka skupštine akcionara o usvajanju godišnjeg izve.	Kom. za HOV DMB Auto kuća	<a href="http://www.sec.gov.rs">www.sec.gov.rs</a> www.dmbautok uca.rs
4.	03.03.2012. god 14.06.2012. god.	Godišnji fin.izveštaj za 2011. God.finan.izveš. sa izveštajem nezavisnog revizora za 2011.god.	APR RS Beograd.berza Kom. za HOV DMB Auto kuća	www.apr.gov.rs www.belex.rs <a href="http://www.sec.gov.rs">www.sec.gov.rs</a> www.dmbautoku ca.rs

5.	29.06.2012. god.	Zapisnik sa održane redovne sednice skupštine akcionara	DMB Auto kuća	www.dmbautok uca.rs
6.	29.06.2012. god	Godišnji izveštaj o objavljenim informacijama za 2011.godinu	DMB Auto kuća  Kom. za Hov	<a href="http://www.dmbautokuca.rs">www.dmbautok uca.rs</a> www.sec.gov.rs

IZVRŠNI DIREKTOR

Milutin Dobrilović, mr ecc