



**Полугодишњи извештај о пословању
за период 01.Јануар 2012. - 30.Јун 2012.**

САДРЖАЈ

	Страна
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 33

БИЛАНС СТАЊА
На дан 30. јун 2012. године
(у хиљадама РСД)

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
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	853.308	868.130
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	17.243	17.854
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	829.118	850.276
1. Некретнине, постројења и опрема	006	825.552	847.710
2. Инвестиционе некретнине	007	2.566	2.566
3. Биолошка средства	008	0	
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	7.947	9.265
1. Учешћа у капиталу	010	222	314
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	7.725	8.951
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	132.822	127.973
I ЗАЛИХЕ	013	20.922	20.088
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	21.144	21.144
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	90.756	86.741
1. Потраживања	016	52.933	58.094
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	153	153
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	26.489	13.452
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	2.815	3.046
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	8.366	11.996
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	0	
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	986.129	996.103
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	0	
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	986.129	996.103
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	220.011	172.411
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	493.629	571.970
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	653.708	653.708
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103	0	
III РЕЗЕРВЕ	104	186	0
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	0	
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	159	159
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	237	146
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	159.262	81.751
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	925	

БИЛАНС СТАЊА

На дан 30. јун 2012. године

(у хиљадама РСД)

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	492.500	433.398
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	47.541	47.225
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	193.423	199.037
1. Дугорочни кредити	114	141.994	140.474
2. Остале дугорочне обавезе	115	51.429	58.563
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	251.536	167.136
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	103.001	64.122
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања која се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	127.016	87.279
4. Остале краткорочне обавезе	120	18.782	14.737
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.737	998
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	988.129	1.005.368
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	220.011	172.411

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Александар Петронијевић
Генерални директор



Душица Стевановић Лужанин
Финансијски директор

БИЛАНС УСПЕХА

За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

(у хиљадама РСД)

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. 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
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	302.598	344.824
1. Приходи од продаје	202	296.670	340.469
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	5.928	4.355
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	345.471	375.423
1. Набавна вредност продате робе	208	337	2.850
2. Трошкови материјала	209	163.764	173.411
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	83.317	87.974
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	46.995	39.935
5. Остали пословни расходи	212	51.056	71.253
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	42.873	30.599
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.967	16.896
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	41.632	11.373
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	11.705	4.146
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	8.677	2.663
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 + 216 - 215 + 217 + 218)	220	77.510	23.593
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	77.510	23.593
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Љ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	77.510	23.593
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Александар Петронијевић
Генерални директор



Душица Стевановић Лужанин
Финансијски директор

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За пословну 2011. годину

(у хиљадама РСД)

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

Позиција	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Стане на дан 01.01. претходне године	401	651581	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	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	533	546	559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	651581	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
Стане на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	651581	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	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	651581	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
Стане на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	651581	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године
(у хиљадама РСД)

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. 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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	316.616	338.662
1. Продаја и примљени аванси	302	305.316	329.319
2. Примљене камате из пословних активности	303	802	3.467
3. Остали приливи из редовног пословања	304	10.498	5.876
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	278.727	327.801
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	175.428	225.905
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	90.514	89.701
3. Плаћене камате	308	9.599	8.945
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3.186	3.250
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	37.889	10.861
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	9.526	28.696
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	455	19.134
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	9.071	9.562
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	4.955	18.373
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	4.955	18.373
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	4.571	10.323
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	0
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	42.608	27.373
1. Откуп сопствених акција и удела	330	740	
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	18.366	12.382
3. Финансијски лизинг	332	23.502	14.991
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	42.608	27.373

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године
(у хиљадама РСД)

Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	326.142	367.358
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	326.290	373.547
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	148	6.189
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	3.046	9.620
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	41	1.815
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	124	1.346
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2.815	3.900

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Александар Петронијевић
Генерални директор




Душица Стевановић Лужанин
Финансијски директор



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Аутопревоз а.д. Чачак (у даљем тексту „Друштво“) основан је 4. фебруара 1949. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и регистровано је код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 22697/2005. Акцијама Друштва се од дана 19. септембра 2007. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је превоз путника и робе у друмском саобраћају, одржавање и оправка моторних возила и пружање туристичких услуга.

Седиште Друштва је у Чачку, улица Ломина бр. 67.

Матични број Друштва је 07182899, а порески идентификациони број 101113503.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање 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 стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2011. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2011. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008 и 2/2010).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Права коришћења земљишта се не амортизују због њиховог неограниченог корисног века.

Амортизационе стопе за остала нематеријална улагања се крећу у распону од 5,0%-33,0%.

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине и опрема се вреднују по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставка)

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	2,0%
Аутобуси	6,7%
Путнички аутомобили	12,5%
Рачунари и припадајућа опрема	20,0%
Ауто гуме	50,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити преваходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основуце будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основуце коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Примања запослених (наставак)

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање.

Управни одбор је 13. јула 2011. године донео Одлуке о решавању вишка запослених у Друштву. Према овим одлукама, запосленом се исплаћује за првих 10 година 1/3 просечне зараде запосленог у последња три месеца по години, за сваку навршену годину рада преко 10 година исплаћује се 1/4 просечне зараде запосленог и по 10 ЕУР месечно у динарској противвредности на име регреса за 2011. годину.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи се евидентирају у моменту извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан 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 за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и 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 претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Корисни век некретнина и опреме (наставак)

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправна вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања објектоване у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	838.537	1.049.977	7.671	1.896.185
Корекција почетног стања	-	(15.716)	-	(15.716)
Набавке у току године	21.300	33.365	114.796	169.461
Преноси	-	108.877	(108.877)	-
Пренос на нематер. улагања	(15.165)	-	-	(15.165)
Пренос на стална средства намењена продаји	(21.144)	-	-	(21.144)
Отуђења и расхоровања	(195)	(157.424)	(13.590)	(171.209)
31. децембар 2011. године	823.333	1.019.079	-	1.842.412
1. јануар 2012. године	823.333	1.019.079	-	1.842.412
Набавке у току године	-	-	18.095	18.095
Преноси	-	9.393	(9.393)	-
Отуђења и расхоровања	-	(6.639)	-	(6.639)
30. Јун 2012. године	823.333	1.021.833	8.702	1.853.868
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	420.297	567.894	-	988.191
Корекција почетног стања	-	(15.716)	-	(15.716)
Амортизација	16.026	63.270	-	79.296
Отуђења и расхоровања	(162))	(56.907)	-	(57.069))
31. децембар 2011. године	436.161	558.541	-	994.702
1. јануар 2012. године	436.161	558.541	-	994.702
Амортизација	7.844	29.116	-	36.960
Отуђења и расхоровања	-	(3.346)	-	(3.346)
30. Јун 2012. године	444.005	584.311	-	1.028.316
Садашња вредност				
30. Јун 2012. године	379.328	437.522	8.702	825.552
31. децембар 2011. године	387.172	460.538	-	847.710

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 30. јуна 2012. године износи 309.178 хиљаде РСД (2011. године – 315.424 хиљаде РСД).

Садашња вредност некретнина и опреме на дан 30. јун 2012. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 191.740 хиљаде РСД (2011. године – 199.032 хиљаде РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31. децембар 2011.
Дугорочни кредити – зависна правна лица	6.779	6.987
Учешћа у капиталу осталих правних лица:		
- пословних банака	4.673	4.765
- других правних лица	925	925
Остали дугорочни финансијски пласмани	4.232	4.292
	16.609	16.969
Текућа доспећа дугорочних кредита	(3.285)	(2.329)
Минус: исправка вредности	(5.375)	(5.375)
	7.949	9.265

Дугорочни кредити исказани на дан 30. јун 2012. године у износу од 6.779 хиљада РСД у потпуности се односе на кредите одобрене зависним правним лицима. Каматна стопа на одобрене кредите на дан биланса стања износи 1,6% месечно.

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31. децембар 2011.
Резерви делови	14.265	14.884
Гориво и мазиво	5.677	4.160
Остале залихе	6.547	3.458
	26.489	22.502
Минус: исправка вредности	(5.567)	(2.414)
	20.922	20.088

8. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31. децембар 2011.
Земљиште намењено продаји	4.387	4.387
Грађевински објекти намењени продаји	16.757	16.757
	21.144	21.144

Стална средства намењена продаји односе се на имовину пословне јединице Аранђеловац. Руководство Друштва очекује да ће продаја наведених средстава бити окончана до 31. децембра 2012. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

9. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31.децембар 2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	1.421	4.323
- у земљи	59.752	62.837
- у иностранству	7.483	6.639
Потраживања од запослених	3.564	3.141
Потраживања за камату:		
- повезана правна лица	1.260	95
- остала правна лица	5.270	5.217
Остала потраживања	786	955
	79.536	83.207
Минус: исправка вредности	(26.603)	(25.113)
	52.933	58.094

У складу са пословном политиком своје услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 15 дана. Старосна структура потраживања на дан 30. јун 2012. и 31. Децембра 2011. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31.децембар 2011.
0-30 дана	32.287	31.610
30-60 дана	5.430	10.342
60-90 дана	5.427	10.342
90-180 дана	5.114	11.156
180-360 дана	16.176	5.809
преко 360 дана	15.102	18.101
	79.536	83.207

Друштво је поднело тужбу против купаца чија су потраживања доспела преко 360 дана у укупном износу од 13.645 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

9. ПОТРАЖИВАЊА (НАСТАВАК)

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31. децембар 2011.
Стање на почетку године	25.113	18.142
Нове исправке у току године	3.686	12.437
Наплата претходно исправљених потраживања	(1.719)	(5.039)
Позитивне/(негативне) курсне разлике	44	24
Отписи потраживања	(521)	(451)
Стање на крају године	26.603	25.113

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31. децембар 2011.
Краткорочни пласмани – повезана правна лица	23.304	11.123
Текућа доспећа дугорочних кредита	3.285	2.329
	26.489	13.452

Краткорочни пласмани исказани на дан 30. јун 2012. године у износу од 26.304 хиљаде РСД (2011. године – 11.123 хиљаде РСД) се односе на пласмане одобрене повезаним правним лицима. Каматне стопе на одобрене пласмане на дан биланса стања крећу се од 6,0% годишње до 1,6% месечно (2011. године – од 6,5% до 1,0% месечно).

11. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 30. јуна 2012. године у износу од 651.581 хиљаду РСД (2011. године – 651.581 хиљаду РСД) чини 651.581 обичних акција (2011. године – 651.581 обичних акција) појединачне номиналне вредности од 1.000 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	30. јун 2012.		31. децембар 2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Kavim International Ltd.	600.686	92,19%	594.176	91,19%
Тел Авив, Израел	50.895	7,81%	57.405	8,81%
Мали акционари				
	651.581	100,00%	651.581	100,00%

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012	31. децембар 2011.
Резервисања за судске спорове	25.523	31.046
Резервисања за отпремнине	12.374	11.145
Резервисања за неискоришћене дане годишњег одмора	9.644	5.034
	47.541	47.225

Промене на дугорочним резервисањима у 2012. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
	Судски спорови	Отпремнине	Годишњи одмор	Укупно
Стање на почетку године	31.046	11.145	5.034	47.225
Нова резервисања у току године	3.233	1.578	4.610	9.421
Укидање резервисања у току године	(535)	(302)	-	(837)
Негативне курсне разлике	286	-	-	286
Исплате у току године	(8.507)	(47)	-	(8.554)
Стање на крају године	25.523	12.374	9.644	47.541

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Резервисања за судске спорове на дан 30. јуна 2012. године износи 25.523 хиљада РСД (2011. године – 31.046 хиљаде РСД). Друштво је извршило резервисање за судске спорове у складу са одлуком руководства Друштва а на основу процене вероватних губитака извршене од стране правног заступника Друштва.

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 10,75% и предвиђене стопе раста зарада од 8% годишње.

13. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012	31.децембар 2011.
Дугорочни кредити:		
- зависна правна лица	9.588	3.251
- у земљи	18.097	20.274
- у иностранству	150.872	144.569
	178.557	168.094
Текућа доспећа дугорочних кредита	(31.466)	(26.754)
	147.091	141.340

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 30. јуна 2012. године у износу од 178.557 хиљаде РСД (2011. године – 168.094 хиљаде РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за куповину нове опреме (аутобуси).

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања се крећу у распону од тромесечни ЕУРИБОР+1,5% до 6% годишње (2011. године – од тромесечни ЕУРИБОР+1,5% до 6% годишње).

Сви дугорочни кредити на дан биланса стања деноминирани су у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 30. Јуна 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012	31.децембар 2011.
До 1 године	31.464	26.754
Од 1 до 2 године	29.754	25.237
Од 2 до 5 године	39.615	37.623
5 и више година	77.722	78.480
	178.557	168.094

14. ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 30. јуна 2012. године износе 46.332 хиљада РСД (2011. године – 57.697 хиљаду РСД) и односе се на финансирање набавке аутобуса.

У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од пет година, а након истека уговора Друштву је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

	у хиљадама РСД	
	Минимална закупнина	
	30. јун 2012	31.децембар 2011.
До 1 године	48.037	50.155
Од 1 до 5 година	49.427	62.090
	97.464	112.245
Минус: будући трошкови	(7.184)	(9.647)
Садашња вредност обавезе	90.280	102.598
	у хиљадама РСД	
	Садашња вредност	
	минималне закупнине	
	30. јун 2012	31.децембар 2011.
До 1 године	43.948	44.901
Од 1 до 5 година	46.332	57.697
	90.280	102.598
Минус: будући трошкови	-	-
Садашња вредност обавезе	90.280	102.598

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања крећу се у распону од шестомесечни ЕУРИБОР+4,5% до 9,66% годишње (2011. године - од 4,5% до 9,66% годишње).

Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31.децембар 2011.
Краткорочни кредити:		
- повезана правна лица	23.848	2.967
- у земљи	3.739	9.500
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	31.466	26.754
- финансијског лизинга	43.948	44.901
	<u>103.001</u>	<u>84.122</u>

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 30. јуна 2012. године у износу од 27.587 хиљада РСД (2011. године – 12.467 хиљада РСД) у потпуности се односе на средства одобрена за одржавање ликвидности.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од шестомесечни БЕЛИБОР+5% годишње до 1,6% месечно (2011. године - шестомесечни БЕЛИБОР+5% годишње до 1,6% месечно).

Целокупан износ краткорочних кредита на дан биланса стања је деноминиран у РСД.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	31.децембар 2011.
Примљени аванси	2.206	693
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	1.413	772
- у земљи	117.674	79.899
- у иностранству	5.723	5.915
	<u>127.016</u>	<u>87.279</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2012.	у хиљадама РСД 31.децембар 2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.105	7.190
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	5.325	4.753
Обавезе за камату	2.907	392
Обавезе према запосленима	1.614	1.074
Остале краткорочне обавезе	3.568	2.326
	21.519	15.735

18. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	30. јун 2012.	у хиљадама РСД 30. јун 2011.
Приходи од продаје робе:	364	19
Приходи од продаје услуга:		
- повезана правна лица	1.568	4.037
- у земљи	276.883	322.070
- у иностранству	17.855	14.421
	296.670	340.547

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

19. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	30. јун 2011.
Приходи од продаје резервних делова	5.044	-
Приходи од закупнина	4.752	2.614
Приходи од накнаде штете	2.789	1.346
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	1.719	823
Приход од укидања резервисања	837	1.726
Остали пословни приходи	2.492	1.913
	17.633	8.422

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	30. јун 2011.
Трошкови горива и енергије	148.887	158.974
Трошкови материјала за израду	14.336	12.563
Трошкови осталог материјала	541	1.874
	163.744	173.411

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	30. јун 2011.
Трошкови бруто зарада	76.821	81.094
Дневнице за службена путовања	4.064	4.338
Остали лични расходи	2.375	2.542
	83.317	87.974

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01.Јануар- 30.Јун 2012. године

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	30. јун 2011.
Трошкови перонизације	12.291	16.566
Трошкови резервисања	9.421	3.535
Трошкови судских и административних такси	2.166	11.651
Трошкови провизије продатих карата	3.905	8.666
Трошкови услуга одржавања	4.979	7.014
Трошкови транспортних услуга	5.138	6.490
Трошкови премије осигурања	6.080	4.942
Трошкови менаџмент услуга	3.013	4.313
Трошкови пореза и доприноса	3.932	3.420
Трошкови интелектуалних услуга	3.898	1.861
Трошкови платног промета	1.004	939
Трошкови исправке вредности потраживања	3.686	2.194
Трошкови обезвређења опреме	2.932	-
Остали пословни расходи	6.710	5.859
	69.155	77.450

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	30. јун 2011.
Приходи од камата	12.114	8.762
Позитивне курсне разлике	29.069	2.090
Остали финансијски приходи	450	520
	41.633	11.372

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012	30. јун 2011.
Расходи камата	12.114	8.762
Негативне курсне разлике	29.069	2.090
Остали финансијски расходи	450	520
	41.633	11.372

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

25. (ГУБИТАК)/ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде/(губитка) по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	30. јун 2012.	30. јун 2011.
(Губитак)/нето добитак текуће године	(77.509)	(23.594)
Пондерисани број обичних акција	651.435	651.581

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	1.Јануар- 30.Јун 2012.	1.Јануар- 30.Јун 2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје:		
- остала повезана правна лица	1.568	4.037
Остали пословни приходи:		
- остала повезана правна лица	1.528	146
	<u>3.096</u>	<u>4.183</u>
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
- Приход од камате	1.481	778
- Позитивне курсне разлике	-	678
	<u>1.481</u>	<u>1.456</u>
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	362	2.955
	<u>362</u>	<u>2.955</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ
- остала повезана правна лица

5.465

5.593

5.465

5.593

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

- Негативне курсне разлике
- Трошкови камате

818

546

2.183

664

3.001

1.210

у хиљадама РСД
30. јун
2012. 31. децембар 2011.

ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Потраживања од купаца:

- остала повезана правна лица

1.421

4.323

Потраживања за камату:

- остала повезана правна лица

1.260

95

Дугорочни кредити у земљи:

- остала повезана правна лица

3.494

4.658

Краткорочни финансијски пласмани:

- остала повезана правна лица

23.204

11.123

Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи:

- остала повезана правна лица

3.285

2.329

32.664

22.528

ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе:

- матично друштво

5.096

866

Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза:

- матично друштво

4.492

2.385

Краткорочне финансијске обавезе:

- остала повезана правна лица

23.848

2.967

Обавезе према добављачима:

- остала повезана правна лица

4.431

772

Остале краткорочне обавезе

- остала повезана правна лица

1.802

-

36.651

6.990

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године

27. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент, превоз путника на домаћем тржишту. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Друштва као целине.

Приходи

	у хиљадама РСД	
	1. Јануар- 30. Јун 2012.	1. Јануар- 30. Јун 2011.
Превоз путника	262.855	306.240
Туристичка агенција	20.898	20.928
Перонизација	10.631	8.768
Остали приходи	2.286	4.611
	296.670	340.547

28. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

На дан 30. јун 2012. године, фер вредност финансијских инструмената Друштва приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у билансу стања.

29. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 30. јуна 2012. године воде против Друштва износи 28.066 хиљада РСД (2011. године – 34.797 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство Друштва сматра да су резервисања за судске спорове који се воде против Друштва на дан 30. јун 2012. године у износу од 25.523 хиљада РСД (2011. године – 31.046 хиљада РСД) довољна за покриће од потенцијалних губитака.

30. **ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>30. јун 2012.</u>	<u>31. децембар. 2011.</u>
EUR	115.8203	104,6409

НАПОМЕНА: НИСМО У ОБАВЕЗИ ДА ВРШИМО РЕВИЗИЈУ НА ДАН 30.06.2012.

Александар Петронијевић
Генерални директор



Душица Стевановић Лужанин
Финансијски директор

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За период 01. Јануар- 30. Јун 2012. године



АУТОПРЕВОЗ А.Д. ЧАЧАК

Ломина 67. 32000 Чачак. Матични број: 7182899. ПИБ: 101113503 Телефон: 032 224 - 246.
Телефакс: 032 320 - 199. е - mail адреса: office@autoprevoz-cacak.rs; web адреса: www.autoprevoz-cacak.rs

IZJAVA

Pod punom materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem sledeće:

Podaci u Polugodišnjem finansijskom izveštaju za 2012. god. „Autoprevoz“ a.d. Čačak su iskazani u svim aspektima u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Čačku, 26.09.2012.



„AUTOPREVOZ“ a.d.


Aleksandar Petronijević
generalni direktor