



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 53839/2013
Датум 16.03.2013

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА
"КОМПРЕСОР"
СЕРВИС, РЕМОНТ И ПРОМЕТ
Број 244
Датум 26 MAR 2013 год.
БЕОГРАД, Жоржа Клемансоа бр.19



8100010573258

01045148600008

**ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. 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

4520

100041883

матични број

шифра делатности

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ И
ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД),

Шифра делатности: 4520

Величина за 2012. год.: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 27.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2013 под бројем ФИ 53839/2013 и
регистрован 16.03.2013 са следећом садржином:

| Опис | АОП | Износ |
|--|-----|-------|
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322) | 465 | 59076 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 492 | 8090 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 495 | 8090 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 496 | 47 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 498 | 8137 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 501 | 8137 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 502 | 2374 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 503 | 48 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333) | 504 | 10463 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 505 | 29062 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 508 | 29062 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 509 | 13407 |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 510 | 29062 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 511 | 13407 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 514 | 13407 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 515 | 71723 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 516 | 13407 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | 517 | 71723 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237) | 531 | 15000 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237) | 534 | 15000 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237) | 537 | 15000 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 4. Isplaćene dividende | 333 | 13407 | 9415 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 104205 | 45851 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 221911 | 148404 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 223021 | 149608 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 1110 | 1204 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 340 | 1133 | 2337 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342) | 343 | 23 | 1133 |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

| Опис | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 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 _____ - Emisiona premija (račun 320) - Emisiona premija (račun 320) | 440 | | 113 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Emisiona premija (račun 320) - Emisiona premija (račun 320) | 443 | | 113 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Emisiona premija (račun 320) - Emisiona premija (račun 320) | 446 | | 113 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Emisiona premija (račun 320) - Emisiona premija (račun 320) | 449 | | 113 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Emisiona premija (račun 320) - Emisiona premija (račun 320) | 452 | | 113 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322) | 453 | | 21999 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322) | 456 | | 21999 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322) | 457 | | 25010 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322) | 459 | | 47009 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322) | 462 | | 47009 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322) | 463 | | 12067 |

ПЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

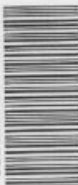
| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 168749 | 149154 |
| 1. Prihodi od prodaje | 202 | 12637 | 15442 |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 156112 | 133712 |
| II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212) | 207 | 97906 | 78704 |
| 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | 0 | 313 |
| 2. Troškovi materijala | 209 | 31054 | 24154 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | 15986 | 15043 |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 15282 | 14188 |
| 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 35584 | 25006 |
| III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | 70843 | 70450 |
| V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 30092 | 8009 |
| VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 29828 | 56470 |
| VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 961 | 267 |
| VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 2230 | 4382 |
| IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218) | 219 | 69838 | 17874 |
| B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | 69838 | 17874 |
| 1. Poreski rashod perioda | 225 | 1235 | 335 |
| 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | 0 | 4132 |
| DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228) | 229 | 68603 | 13407 |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 183774 | 148404 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 14262 | 14692 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 169512 | 133712 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 118816 | 21171 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 81755 | 2016 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | 15755 | 15046 |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 21306 | 4109 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 311 | 64958 | 127233 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 38137 | 0 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | 189 | 0 |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 183 | 0 |
| 5. Primljene dividende | 318 | 37765 | 0 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 0 | 82586 |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 0 | 82586 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 38137 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 0 | 82586 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 104205 | 45851 |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 90798 | 36436 |

020451146600008



| Опис | АОП | Износ |
|---|-----|--------|
| 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 | 306342 |
| 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 | 306342 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 548 | 38370 |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 549 | 29062 |
| 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 | 315650 |
| 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 | 315650 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 554 | 81416 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | 555 | 13359 |
| 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 | 383707 |

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. 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. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 605 | 22 | 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. Станје на почетку године - нематеријална улагања | 606 | 1304 | 444 | 860 |
| 1.3. Сманjenja у току године - нематеријална улагања | 608 | 0 | 0 | 139 |
| 1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања | 610 | 1304 | 583 | 721 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | 677524 | 678480 |
| III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | 721 | 860 |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 491300 | 489323 |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 114942 | 107759 |
| 2. Investicione nekretnine | 007 | 376358 | 381564 |
| V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | 185503 | 188297 |
| 1. Učešća u kapitalu | 010 | 185329 | 188297 |
| 2. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 011 | 174 | 0 |
| B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | 38910 | 55191 |
| I. ZALIHE | 013 | 3379 | 7435 |
| III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 35531 | 47756 |
| 1. Potraživanja | 016 | 32505 | 38720 |
| 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 017 | 871 | 2087 |
| 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | 1375 | 4358 |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 23 | 1133 |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 020 | 757 | 1458 |
| G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021) | 022 | 716434 | 733671 |
| Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | 716434 | 733671 |
| E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | 411583 | 0 |
| A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 383707 | 315650 |
| I. OSNOVNI I KAPITAL | 102 | 278258 | 278258 |
| III. REZERVE | 104 | 59189 | 47122 |
| VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | 10463 | 8137 |
| VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | 71723 | 13407 |
| IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | 15000 | 15000 |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | 332498 | 414672 |
| II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115) | 113 | 9321 | 9321 |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | 9321 | 9321 |
| III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | 323177 | 405351 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 167247 | 327242 |
| 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 145755 | 69196 |
| 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 7053 | 5628 |
| 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 121 | 3122 | 3285 |
| V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 123 | 229 | 3349 |
| G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | 716434 | 733671 |
| D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | 411583 | 0 |

| Опис | АОП | Бруто | Исправка | Нето (кол.4-5) |
|--|-----|--------|----------|-------------------|
| 2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva | 611 | 603793 | 114470 | 489323 |
| 2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva | 612 | 15975 | 0 | 1977 |
| 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva | 615 | 619768 | 128468 | 491300 |

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1. Zalihe materijala | 616 | 1 | 1 |
| 4. Roba | 619 | 3149 | 3149 |
| 6. Dati avansi | 621 | 229 | 4285 |
| 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 3379 | 7435 |
| 1. Akcijski kapital | 623 | 278258 | 278258 |
| SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 278258 | 278258 |
| 1.1. Broj običnih akcija | 634 | 60229 | 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 | 30437 | 22171 |
| 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 145755 | 69196 |
| 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 12237 | 26586 |
| 5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja) | 643 | 192238 | 219941 |
| 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja) | 644 | 8341 | 7294 |
| 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 645 | 1191 | 1077 |
| 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 646 | 2078 | 1817 |
| 9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja) | 647 | 5516 | 4886 |
| 10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja) | 648 | 867 | 1205 |
| 11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 31180 | 36150 |
| 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 429840 | 390323 |
| 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 31054 | 23871 |
| 2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto) | 652 | 11610 | 10149 |
| 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 2078 | 1817 |
| 4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 306 | 305 |
| 5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | 1359 | 1879 |
| 6. Ostali lični rashodi i naknade | 656 | 633 | 893 |
| 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 5304 | 10816 |
| 11. Troškovi amortizacije | 661 | 12282 | 14188 |
| 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 1526 | 1163 |

| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-----|---------------|------------------|
| 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 262 | 336 |
| 14. Troškovi članarina | 664 | 44 | 39 |
| 15. Troškovi poreza | 665 | 7586 | 2217 |
| 17. Rashodi kamata | 667 | 29825 | 56470 |
| 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 29825 | 56470 |
| 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 133694 | 180613 |
| 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 0 | 750 |
| 8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku | 679 | 29756 | 8009 |
| 9. Kontrolni zbir (od 672 do 679) | 680 | 29756 | 8759 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. 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 бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

| ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЋУЈЕ У 2013. ГОДИНИ | |
|---|----------|
| На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у | 1 - Мали |
| Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника | 1 - Мали |

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



Ружица Стамениковић

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2012.Г

Београд, 27.02.2013.г

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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 пословало 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 улошка 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 2012. године Привредно друштво је имало 24 запосленог радника (31. децембра 2011. 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, 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 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 контном оквиру и садржини рачуна у Контном 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

На дан 31. децембар 2012. године

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

На дан објављивања ових финансијски 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 још увек нису званично 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 „Плаћања 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 званичну 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 2012. 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 дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној 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 дефинисне 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 пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће 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 одбитне 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 књиже 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 2012. године

3. ПРЕГЛЕД 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 обрачунатих 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 обрачунском периоду на који се односе.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ призната 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 поменутој 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. Некретнине, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године исказују 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 некретнине, 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 расход периода.

3.5. Инвестиционе некретнине

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог. Почетно мерење инвестиционих некретнина врши се по набавној вредности или цени коштања, изузев некретнина, односно инвестиционих некретнина 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 некретнина врши се по трошковном методу у складу са МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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 некретнине | 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 изгуби 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 хартије од вредности намењене продаји исказују се по фер вредности на крају обрачуноског периода, односно године. Промене фер вредности у односу на набавну вредност или претходно исказану фер вредност исказују се у оквиру капитала као нереализовани добитци или губици по основу хартија 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 пласмана 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 2012. 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 процењивања 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 свођења на накнадиву вредност.

5.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе 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 активе 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 2012. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | | 750 |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 12637 | 14,692 |
| | <u>12637</u> | <u>15,442</u> |

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од закупнина | 126 757 | 105,952 |
| Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу | 29 355 | 27,760 |
| | <u>156 112</u> | <u>133,712</u> |

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови материјала за израду | | - |
| Трошкови осталог материјала | 281 | 283 |
| Трошкови горива и енергије | 30 773 | 23,871 |
| | <u>31 054</u> | <u>24,154</u> |

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 11610 | 10,150 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 2 078 | 1,817 |
| Трошкови накнада по уговорима | 305 | 304 |
| Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора | 1 359 | 1,879 |
| Остали лични расходи и накнаде | 633 | 893 |
| | <u>15 986</u> | <u>15,043</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови транспортних услуга | 1 283 | 1,687 |
| Трошкови услуга одржавања | 6 374 | 3,900 |
| Трошкови комуналних услуга | 3 794 | 3,150 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 34 | 343 |
| Трошкови адвокатских услуга | 406 | 3,011 |
| Трошкови осталих производних услуга | - | - |
| Трошкови услуга обезбеђења | 5 842 | 4,631 |
| Трошкови закупнина | 5 304 | 1,737 |
| Трошкови непроизводних услуга | 1 836 | 1,715 |
| Трошкови репрезентације | 353 | 150 |
| Трошкови премија осигурања | 1 526 | 1,163 |
| Трошкови платног промета | 262 | 336 |
| Трошкови чланарина | 44 | 39 |
| Трошкови индиректних пореза и доприноса | 7 586 | 2,217 |
| Остали нематеријални трошкови | 939 | 927 |
| | <u>35 584</u> | <u>25,006</u> |

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи по основу дивиденде од зависног друштва АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд (напомена 30.) | 29 756 | 8,009 |
| Приходи од камата | 183 | - |
| Приходи од курсних разлика | 153 | - |
| | <u>30 092</u> | <u>8,009</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране Матичног правног лица (напомена 30.) | 29 786 | 56,426 |
| Остали расходи камата | 40 | 44 |
| Негативне курсне разлике | 1 | - |
| | <u>29 826</u> | <u>56,470</u> |

Расходи по основу затезне камате коју је Привредно друштво исказало у у 2012.г у износу од 29 786 хиљада динара, а 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 | |
|---|-------------------|------------|
| | 2012. | 2011. |
| Вишкови | - | - |
| Наплаћена отписана потраживања | 0 | 161 |
| Остали непоменути приходи | 961 | 6 |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | - | 100 |
| | <u>961</u> | <u>267</u> |

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме и дугорочних пласмана | - | - |
| Мањкови | - | 263 |
| Расходи по основу расходовања резервних делова | - | 32 |
| Обезвређење потраживања и датих аванса | 215 | - |
| Трошкови накнаде штете по окончању судског спора | 2007 | 2,142 |
| Остали непоменути расходи | - | 1,716 |
| | <u>2 230</u> | <u>4,382</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Порески расход периода | (1 235) | (335) |
| Одложени порески (расходи)/приходи периода | (229) | (4,132) |
| | <u>(1 464)</u> | <u>(4,467)</u> |

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

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Добитак пре опорезивања | 69 838 | 17,874 |
| Привремене разлике по основу трошкова амортизације | 1 099 | 1,308 |
| Исправка вредности појединачних потраживања која се не признаје у пореском билансу | - | - |
| Приходи од дивиденди | (29 755) | (8,009) |
| Пореска основица | <u>41 182</u> | <u>11,173</u> |
| Порез на добитак по стопи од 10% | 4 118 | 1,117 |
| Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства | <u>(2883)</u> | <u>(782)</u> |
| Порески расход периода | <u>1 235</u> | <u>335</u> |

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

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

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Стање на почетку године | 3 349 | 784 |
| (Смањење)/повећање одложених пореских средстава | (3 120) | (4,132) |
| Остало | | (1) |
| Стање на крају године | <u>229</u> | <u>(3,349)</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

| | <u>Земљиште</u> | <u>Грађевинск и објекти</u> | <u>Постројења и опрема</u> | <u>Основна средства у припреми</u> | <u>Укупно</u> |
|---|-----------------|-------------------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Набавна вредност | | | | | |
| Стање 1. јануара 2012. године | 31 680 | 72 730 | 27 382 | | 131 792 |
| Усаглашавање са базом основних средстава | | | | | |
| Набавке | | 10 386 | 1 720 | | 12 106 |
| Пренос | | | | | |
| Продаја и расхоровање | | | | | |
| Стање 31. децембра 2012. године | <u>31 680</u> | <u>83 116</u> | <u>29 102</u> | | <u>143 898</u> |
| Исправка вредности | | | | | |
| Стање 1. јануара 2012. године | | 6 795 | 17 486 | | 24 281 |
| Усаглашавање са базом основних средстава | | | | | |
| Амортизација | | 1 426 | 3 830 | | 5 256 |
| Кумулирана исправка вредности | | | | | |
| Стање 31. децембра 2012. године | | <u>8 221</u> | <u>21 316</u> | | <u>29 537</u> |
| Садашња вредност на дан: | | | | | |
| - 31. децембра 2012. године | <u>31 680</u> | <u>74 895</u> | <u>7 786</u> | | <u>114 361</u> |
| - 1. јануара 2012. године | <u>31 680</u> | <u>65 935</u> | <u>9 896</u> | | <u>107 511</u> |

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

У току 2012.г купљена је непокретност - стовариште од 400м² у улици Жоржа Клемансоа 21 Београд по цени од 2 600 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

16. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

| | У хиљадама динара | | |
|--|----------------------------|--|----------------|
| | Инвестиционе некретнине | Инвестиционе некретнине у припреми | Укупно |
| Набавна вредност | | | <u>470 607</u> |
| Стање 1. јануара 2012. године | 470 607 | | |
| Усаглашавање са базом основних средстава | | | 4675 |
| Набавке у току године | 4675 | | |
| Пренос | | | |
| Расход | | | 475 282 |
| Стање 31. децембра 2012. године | <u>475 282</u> | | |
| Исправка вредности | 89 044 | | 89 044 |
| Стање 1. јануара 2012. године | | | |
| Усаглашавање са базом основних средстава | | | |
| Амортизација текуће године | 9 880 | | 9 980 |
| Кумулирана исправка вредности | | | <u>98 924</u> |
| Стање 31. децембра 2012. године | <u>98 924</u> | | |
| Садашња вредност на дан: | | | |
| - 31. децембра 2012. године | <u>376 358</u> | | <u>376 358</u> |
| - 1. јануара 2012. године | <u>381 563</u> | | <u>381 563</u> |

Привредно друштво је предузело неопходне активности ради регулисања права својине на инвестиционим некретнинама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

17. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

| | % учешћа | У хиљадама динара | |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| 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 банка“ а.д., Београд | Безначајно | 290 | 290 |
| - „Српска банка“ а.д., Београд | Безначајно | 0 | 468 |
| - „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац | Безначајно | 166 | 166 |
| | | <u>28 215</u> | <u>28,775</u> |
| Исправка вредности: | | | |
| - „Српска банка“ а.д., Београд | | 0 | (47) |
| - „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац | | (92) | (92) |
| - „Институт за испитивање материјала“ | | (10 443) | (8,069) |
| | | <u>(10 535)</u> | <u>(8,208)</u> |
| | | <u>185 236</u> | <u>188,123</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 купило 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 Петолетком“ 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.

У току 2012.г је продало 46 акција Српске банке корисценом права на продају акција, за укупну вредност од 460 хиљада динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

18. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Материјал | 2 | 2 |
| Роба у промету на велико | 3 148 | 3,148 |
| Дати аванси | 4 886 | 8,900 |
| | <u>8 036</u> | <u>12,050</u> |
| Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге | 4 657 | (4,615) |
| | <u>3 379</u> | <u>7,435</u> |

19. ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Потраживања од купаца у земљи | 32 764 | 24,326 |
| Остала потраживања из специфичних послова | 1 560 | 8,481 |
| Потраживања од запослених | 933 | 933 |
| Потраживања за дивиденде | 0 | 8,009 |
| Остала потраживања | 508 | 58 |
| | <u>35 765</u> | <u>41,807</u> |
| Исправка вредности потраживања: | | |
| - купци у земљи | (2 327) | (2,154) |
| - потраживања од запослених | (933) | (933) |
| | <u>(3 260)</u> | <u>(3,087)</u> |
| | <u>32 505</u> | <u>38,720</u> |

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Краткорочне позајмице: | | |
| - Неимарски подухвати д.о.о., Београд (напомена 30.) | 0 | 1,883 |
| - Шипад комерц – намештај д.о.о., Београд | 0 | 1,100 |
| - Мика star com д.о.о., Београд | 1 000 | 1,000 |
| - Винијум д.о.о., Чачак | 375 | 375 |
| - остали | | - |
| | <u>1 375</u> | <u>4,358</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године у укупном износу од 1 375 хиљада динара у целости се односе на дате бескаматне позајмице са роком доспећа од 30 до 365 дана.

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Хартије од вредности (чекови грађана) | | - |
| Текући рачун | | 1,133 |
| Благајна | 23 | - |
| | <u>23</u> | <u>1,133</u> |

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Порез на додату вредност | 467 | 1,002 |
| Унапред плаћени трошкови | 290 | 456 |
| | <u>757</u> | <u>1,458</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

23. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. и 2011. 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 2012. и 2011. године је следећа:

| <u>Акционар</u> | <u>Број акција</u> | <u>Износ у хиљадама динара</u> | <u>%</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------|
| „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | 51233 | 236 697 | 85,06 |
| АК „Компресор“ а.д., Београд | 750 | 3 465 | 1,24 |
| Физичка лица | 8246 | 38 096 | 13,70 |
| | <u>60229</u> | <u>278 258</u> | <u>100</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 који 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 утврђује 4. јул 2011. као дан плаћања дивиденде која износи 68.11 динара по акцији.

Скупштина Привредног друштва је на својој седници одржаној 29. јуна 2012. године донела Одлуку број 361 о расподели добитка оствареног у 2011. години који се распоређује на следећи начин:

- износ од 12,067 хиљада динара распоређује се у статутарне резерве,
- износ од 1 341 хиљада динара се распоређује за исплату дивиденди акционарима,

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

24. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нето добитак (у хиљадама динара) | 71723 | 13,407 |
| Број акција | 60 229 | 60,229 |
| Зарада по акцији (у динарима) | 1 191 | 223 |

25. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе по основу примљених депозита за закуп: | | |
| - „Ringier“ д.о.о., Београд | 9081 | 9,081 |
| - „Milano Group“ д.о.о., Београд | 140 | 140 |
| - „Tija home“ д.о.о., Београд | 100 | 100 |
| | 9321 | 9,321 |

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу (напомена 30.): | | |
| - уговора о преузимању дуга | 152 556 | 230,224 |
| - одобрених позајмица | 12 121 | 95,371 |
| | 164 677 | 325,595 |
| Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу: | | |
| - уговора о преузимању дуга | 1 140 | 746 |
| - одобрених позајмица | 1 430 | 901 |
| | 2 570 | 1,647 |
| | 167 247 | 327,242 |

Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу које на дан 31. Децембра 2012. године износе 164 677 хиљаде динара (31. децембра 2011. године – 325 595 хиљаде динара) једним делом у износу од 152 556 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 230 224 хиљада динара), односе се на обавезе настале на основу Уговора о уступању потраживања које је Матично правно лице закључило са повериоцима Привредног друштва, а другим делом у износу од 12 121 хиљада динара (31. децембар 2011. године – 95 371 хиљада динара) односе се обавезе по основу одобрених бескаматних позајмица са роком доспећа до 365 дана.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе према добављачима у земљи | 21 552 | 13,634 |
| Примљени аванси, депозити и кауције | 25 315 | 25,872 |
| Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе (напомене 17. и 30.) | 27 384 | 29,690 |
| Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом Хлеб и кифле доо | 71 504 | |
| | <u>145 755</u> | <u>69,196</u> |

Уговором о испуњењу са суброгацијом бр. 665 од 17.09.2012,г са привредним друштвом ХЛЕБ КИФЛЕ доо из Београда, Трећом Петолетком д.о.о.- Београд као повериоцем и АК компресор ад -Београд

Хлеб и кифле су преузеле и испуниле обавезу дужника АК Компресор према Трећој Петолетци у уговореном року а,

Привредно друштво АК КОМПРЕСОР није испунило своју обавезу у уговореном року према привредном друштву ХЛЕБ И КИФЛЕ ,на основу чега су ХЛЕБ И КИФЛЕ доо блокирале све рачуне привредног друштва АК Компресор ад - која је остала до краја пословне године и даље до испуњења обавезе.

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе по основу зарада и накнада зарада | 1 290 | 1,060 |
| Обавезе за учешће у добити | 5 757 | 4,563 |
| Остале обавезе | 6 | 5 |
| | <u>7 053</u> | <u>5,628</u> |

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

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе за порез на додату вредност | 2 442 | 3,285 |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 680 | - |
| | <u>3 122</u> | <u>3,285</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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 2012. | 31. децембар 2011. |
| АКТИВА | | |
| Обртна имовина | | |
| <i>Краткорочни финансијски пласмани (напомена 20.):</i> | | |
| - „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд | 0 | 1,883 |
| - Компресор аутомобили д.о.о. Београд | 1380 | |
| <i>Потраживања:</i> | | |
| - АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд | 5 769 | - |
| - Компресор аутомобили д.о.о. Београд | 298 | |
| - „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд | 600 | |
| Укупно актива | 8 047 | 1,883 |
| ПАСИВА | | |
| Краткорочне обавезе | | |
| <i>Краткорочне финансијске обавезе (напомена 26.):</i> | | |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | 167 247 | (325,595) |
| <i>Обавезе из пословања (напомена 27.):</i> | | |
| - АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд | 6 | - |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | 27 384 | (29,690) |
| | | (29,690) |
| Укупно пасива | 194 637 | (355,285) |
| Обавезе, нето | (186 590) | (353,402) |

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

| Биланс успеха | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|-----------------|
| | 2012. | 2011. |
| ПРИХОДИ | | |
| <i>Финансијски приходи (напомена 10.):</i> | | |
| - АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд | 29 756 | 8,009 |
| РАСХОДИ | | |
| <i>Финансијски расходи (напомена 11.):</i> | | |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | (29 786) | (56,426) |
| Расходи, нето | (30) | (48,417) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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, нити 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 курсева 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 неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

33. СУДСКИ СПОРОВИ

Привредно друштво на дан 31. децембра 2012. године води 16 судских спорова укупне вредности 1,437 хиљада динара у којима се јавља на страни туженога. Један од претходно наведених спорова за који је иницијално одређена вредност од 3 547 хиљада динара, оспорен је налаз у висини, чека се вештачење али је тужбени захтев основан

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 процењена вредност износи 803 хиљада динара.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

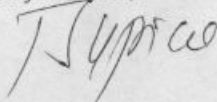
| | 31. децембар 2012. | У динарима 31. децембар 2011. |
|-----|-----------------------|-------------------------------------|
| ЕУР | 113,7183 | 104.6409 |
| ЦХФ | 94,1922 | 85.9121 |
| УСД | 86,1763 | 80.8662 |

35. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ БИЛАНСА

Матицно лице Трећа Петолетка доо као предлагач поднела је Пеивредном суду у Београду Унапред припремљен план реорганизације са АК КОМПРЕСОР а.д. Београд , да ли ће план бити прихваћен или не, у моменту писања ових напомена нам је непознато.

Извештаје саставила:

Татјана Шупица



Одговорно лице:

Драган Петровић



Период извештавања:

од

01.01.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: AD AK KOMPRESOR

Матични број (МБ): 07008899

Поштански број и место: 11000

BEOGRAD

Улица и број: ZORŽA KLEMANSOA 19

Адреса е-поште: tatjana.supica@lilly.rs

Интернет адреса: www.kompresor.rs

Консолидовани/Појединачни: POJEDINAČNI

Усвојен (да/не): NE

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: TATJANA ŠUPICA

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/262-12-79

Факс: 011/3285-339

Адреса е-поште: tatjana.supica@lilly.rs

Презиме и име: PETROVIĆ DEJAN

(особа овлашћена за заступање)

*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АКТИВА | | | |
| A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009) | 001 | 677.524 | 676.480 |
| I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ | 002 | | |
| II FORDMILL | 003 | | |
| III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА | 004 | 721 | 860 |
| IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008) | 005 | 491.300 | 489.323 |
| 1. Некретнине, постројења и опрема | 006 | 114.942 | 107.759 |
| 2. Инвестиционе некретнине | 007 | 376.358 | 381.564 |
| 3. Биолошка средства | 008 | | |
| V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011) | 009 | 185.503 | 188.297 |
| 1. Учесћа у капиталу | 010 | 185.329 | 188.297 |
| 2. Остали дугорочни финансијски пласмани | 011 | 174 | 0 |
| VI ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015) | 012 | 38.910 | 55.191 |
| I ЗАЛИХЕ | 013 | 3.379 | 7.438 |
| II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕНЈЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 014 | | |
| III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020) | 015 | 35.531 | 47.756 |
| 1. Потраживања | 016 | 32.505 | 38.725 |
| 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 017 | 871 | 2.087 |
| 3. Краткорочни финансијски пласмани | 018 | 1.379 | 4.358 |
| 4. Готовински еквиваленти и готовина | 019 | 23 | 1.133 |
| 5. Порез на додату вредност и актива временска разграничења | 020 | 757 | 1.458 |
| IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 021 | | |
| V ПОСЛОВНА ИМОВИНА (021 + 012 + 021) | 022 | 716.434 | 733.671 |
| D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА | 023 | | |
| Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023) | 024 | 716.434 | 733.671 |
| E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 025 | 411.583 | 0 |
| ПАСИВА | | | |
| A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 383.707 | 315.650 |
| I ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 102 | 278.258 | 278.258 |
| II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ | 103 | | |
| III РЕЗЕРВЕ | 104 | 59.189 | 47.123 |
| IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 105 | | |
| V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 106 | | |
| VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 107 | 10.463 | 8.137 |
| VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК | 108 | 71.723 | 13.407 |
| VIII ГУБИТАК | 109 | | |
| IX ОТПУЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 110 | 15.000 | 15.000 |
| B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116) | 111 | 332.498 | 414.672 |
| I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 112 | | |
| II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115) | 113 | 9.321 | 9.321 |
| 1. Дугорочни кредити | 114 | | |
| 2. Остале дугорочне обавезе | 115 | 9.321 | 9.321 |
| III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122) | 116 | 323.177 | 405.351 |
| 1. Краткорочне финансијске обавезе | 117 | 167.247 | 327.242 |
| 2. Обавезе по основу средстава наменјених продаји и средстава пословања које се обуставања | 118 | | |
| 3. Обавезе из пословања | 119 | 145.755 | 69.190 |
| 4. Остале краткорочне обавезе | 120 | 7.003 | 5.628 |
| 5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | 121 | 3.122 | 3.288 |
| 6. Обавезе по основу пореза на добитак | 122 | | |
| V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 123 | 229 | 3.349 |
| F. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123) | 124 | 716.434 | 733.671 |
| Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 125 | 411.583 | 0 |

Official stamp of the company and a handwritten signature over it.

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

у милионима динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206) | 201 | 168.749 | 149.154 |
| 1. Приходи од продаје | 202 | 12.637 | 15.442 |
| 2. Приходи од активирања учешака и робе | 203 | | |
| 3. Повећање вредности залиха учешака | 204 | | |
| 4. Смањење вредности залиха учешака | 205 | | |
| 5. Остали пословни приходи | 206 | 156.112 | 133.712 |
| II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212) | 207 | 97.906 | 78.704 |
| 1. Набавна вредност продате робе | 208 | 0 | 313 |
| 2. Трошкови материјала | 209 | 31.054 | 24.154 |
| 3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 210 | 15.966 | 15.043 |
| 4. Трошкови амортизације и резервисања | 211 | 15.282 | 14.186 |
| 5. Остали пословни расходи | 212 | 35.594 | 25.006 |
| III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207) | 213 | 70.843 | 70.450 |
| IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201) | 214 | | |
| V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 215 | 30.092 | 8.009 |
| VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 216 | 29.828 | 56.470 |
| VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 217 | 961 | 267 |
| VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ | 218 | 2.230 | 4.382 |
| IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218) | 219 | 69.838 | 17.874 |
| X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218) | 220 | | |
| XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 221 | | |
| XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 222 | | |
| B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222) | 223 | 69.838 | 17.874 |
| B. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221) | 224 | | |
| Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| 1. Порески расход периода | 225 | 1.236 | 335 |
| 2. Одложени порески расходи периода | 226 | 0 | 4.132 |
| 3. Одложени порески приходи периода | 227 | | |
| 4. Изплаћена лична примања послодавцу | 228 | | |
| Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228) | 229 | 68.603 | 13.407 |
| Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228) | 230 | | |
| Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 231 | | |
| З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА | 232 | | |
| К. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| 1. Основна зарада по акцији | 233 | | |
| 2. Умањена (развођена) зарада по акцији | 234 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 31.12.2012.

| Позиција | АОП | у хиљадама динара | |
|--|------------|-------------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 301 | 183.774 | 148.404 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 302 | 14.282 | 14.892 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 303 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 304 | 169.512 | 133.712 |
| II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 305 | 118.816 | 21.171 |
| 1. Исплате добављачима и дасти аванси | 306 | 81.756 | 2.010 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 307 | 15.756 | 15.066 |
| 3. Плаћене камате | 308 | | |
| 4. Порез на добитак | 309 | | |
| 5. Плаћања по основу осталих јавних прихода | 310 | 21.306 | 4.109 |
| III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 311 | 64.958 | 127.233 |
| IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 312 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 313 | 38.137 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 314 | 189 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 315 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 316 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 317 | 183 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 318 | 37.765 | 0 |
| II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 319 | 0 | 82.586 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 320 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 321 | 0 | 82.586 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 322 | | |
| III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 323 | 38.137 | 0 |
| IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 324 | 0 | 82.586 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3) | 325 | | |
| 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 | 104.205 | 45.851 |
| 1. Ступ сопствених акција и удела | 330 | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | 331 | 90.796 | 36.436 |
| 3. Финансијски лизинг | 332 | | |
| 4. Исплаћене дивиденде | 333 | 13.407 | 9.415 |
| III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 334 | | |
| IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 335 | 104.205 | 45.851 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325) | 336 | 221.911 | 148.404 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329) | 337 | 223.021 | 149.808 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337) | 338 | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (337 - 336) | 339 | 1.110 | 1.204 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 340 | 1.133 | 2.337 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 341 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 342 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342) | 343 | 23 | 1.133 |

Official stamp of the company and a handwritten signature.

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“
СЕРВИС, РЕМОНТ И ПРОМЕТ,
БЕОГРАД

Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године и
Извештај независног ревизора

САДРЖАЈ

| | Страна |
|-----------------------------------|--------|
| Извештај независног ревизора | 1 - 3 |
| Финансијски извештаји: | |
| Биланс успеха | 4 |
| Биланс стања | 5 |
| Извештај о променама на капиталу | 6 |
| Извештај о токовима готовине | 7 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 8 - 27 |

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 2012. 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 сврхе 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 усаглашеност 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 примењених 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 КУЋА „КОМПРЕСОР“,
СЕРВИС, РЕМОНТ И ПРОМЕТ, БЕОГРАД (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напмени 15. уз финансијске извештаје, некретнине, постројења и опрема и инвестиционе некретнине на дан 31. децембра 2012. године, износе укупно 114,942 хиљаде динара, односно 376,358 хиљада динара (31. децембра 2011. године - 107,759 хиљада динара, односно 381,564 хиљаде динара). Вредност наведених некретнина 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 2012. године, односно на дан прве примене Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ), по нашем мишљењу, вредност ових некретнина, постројења и опреме не представља вредност која би се добила да је Привредно друштво применило Међународни рачуноводствени стандард („МРС“) 16 „Некретнине, 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.

Као што је обелодањено у напмени 17. уз финансијске извештаје, Привредно друштво је на дан 31. децембра 2012. 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 2012. године да би се њихова вредност свела на нето оствариву продајну вредност како се то захтева према МРС 2 „Залихе“.

Као што је обелодањено у напмени 18. и 19. уз финансијске извештаје на дан 31. децембра 2012. године исказана су потраживања у износу од 32,205 хиљада динара и краткорочни финансијски пласмани у износу од од 1,375 хиљада динара. У оквиру ових потраживања (потраживања од купаца и по основу краткорочних финансијских пласмана) садржана су потраживања у износу од 2,520 хиљада динара која нису наплаћена у периоду дужем од једне године, за која Привредно друштво није извршило исправку вредности на терет осталих расхода у билансу успеха за 2012. 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 ненаплативост финансијских средстава“.

Као што је обелодањено у Извештају о променама на капиталу, Привредно друштво је у корист нераспоређеног добитка евидентирало обрачунате одложене пореске приходе у нето износу 3,120 хиљада динара који се односе на корекцију одложених пореских расхода за претходни период у износу од 3,168 хиљада динара и одложене пореске приходе за 2012. годину износу од 48 хиљада динара. Примењени рачуноводствени третман наведене корекције није у складу са захтевима МРС 8 - „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“ по коме је потребно извршити кориговање материјално значајних грешака у периодима на које се потребни искази односе.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Основе за мишљење са резервом (наставак)

Одређене информације презентиране у извештају о токовима готовине нису усаглашене са информацијама и износима које је Привредно друштво исказало у билансу стања на дан 31. децембра 2012. 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 пасусима - Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијски положај Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. 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.

Скретање пажње

- а) На дан 31. децембра 2012. године краткорочне обавезе Привредног друштва веће су од обртне имовине у износу од 284,267 хиљада динара. Од укупних краткорочних обавеза, које на дан 31. децембра 2012. године износе 323,177 хиљада динара, обавезе према повезаним правним лицима износе 197,583 хиљаде динара. Ови фактори указују на постојање значајне неизвесности која може да има ефекат на наставак пословања Привредног друштва. Приложени финансијски извештаји не укључују корекције које могу настати по основу разрешења ове неизвесности.
- б) Као што је обелодањено у напомени 35. уз финансијске извештаје Матично правно лице „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд је као предлагач, у децембру 2012. године поднело Привредном суду у Београду Унапред припремљен план реорганизације са Привредним друштвом. До дана издавања овог Извештаја Унапред припремљен План реорганизације Привредног друштва још увек није усвојен.
- б) Као што је обелодањено у напомени 33. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2012. године у току је шеснаест судских спорова који се воде против Привредног друштва са угуђеним износом 1,437 хиљада динара. Руководство Привредног друштва, не очекује материјално значајне губитке по овим споровима, и стога Привредно друштво по овом основу није извршило резервисање у финансијским извештајима за 2012. годину.
- в) Као што је обелодањено у напомени 15. уз финансијске извештаје некретнине (земљиште и грађевински објекти) и инвестиционе некретнине на дан 31. децембра 2012. године износе 106,577 хиљада динара, односно 376,358 хиљада динара, респективно. Привредно друштво је предузело неопходне активности ради уписа права својине у земљишне књиге. Поред тога, на некретнинама и инвестиционим некретнинама Привредног друштва укњижена је хипотека у сврху обезбеђења кредита других правних лица.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Београд, 5. април 2013. године



БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

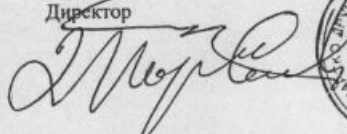
| | <u>Напомене</u> | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | |
| Приходи од продаје | 5 | 12,637 | 15,442 |
| Остали пословни приходи | 6 | 156,112 | 133,712 |
| | | <u>168,749</u> | <u>149,154</u> |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | | |
| Набавна вредност продате робе | | - | (313) |
| Трошкови материјала | 7 | (31,054) | (24,154) |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 8 | (15,986) | (15,043) |
| Трошкови амортизације | 15 | (15,282) | (14,188) |
| Остали пословни расходи | 9 | (35,584) | (25,006) |
| | | <u>(97,906)</u> | <u>(78,704)</u> |
| ПОСЛОВНИ ДОБИТАК | | | |
| | | <u>70,843</u> | <u>70,450</u> |
| Финансијски приходи | 10 | 30,092 | 8,009 |
| Финансијски расходи | 11 | (29,828) | (56,470) |
| Остали приходи | 12 | 961 | 267 |
| Остали расходи | 13 | (2,230) | (4,382) |
| ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | | |
| | | <u>69,838</u> | <u>17,874</u> |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| | 14 | (1,235) | (335) |
| Порески расход периода | | - | (4,132) |
| Одложени порески расходи периода | | <u>(1,235)</u> | <u>(4,467)</u> |
| НЕТО ДОБИТАК | | | |
| | | <u>68,603</u> | <u>13,407</u> |
| ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | 23 | <u>1,191</u> | <u>223</u> |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

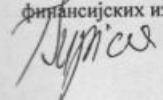
Ови финансијски извештаји су одобрени од стране руководства Акционарског друштва Ауто кућа „Компресор“, сервис, ремонт и промет, Београд и предати Агенцији за привредне регистре Републике Србије 26. фебруара 2013. године.

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

Дејан Петровић
Директор




Татјана Шупица
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

| | Напомене | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВА | | | |
| Стална имовина | | | |
| Нематеријална улагања | 15 | 721 | 860 |
| Некретнине, постројења и опрема | 15 | 114,942 | 107,759 |
| Инвестиционе некретнине | 15 | 376,358 | 381,564 |
| Учешћа у капиталу | 16 | 185,329 | 188,123 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | | 174 | 174 |
| | | <u>677,524</u> | <u>678,480</u> |
| Обртна имовина | | | |
| Залихе | 17 | 3,379 | 7,435 |
| Потраживања | 18 | 32,505 | 38,720 |
| Потраживања за више плаћен порез на добитак | | 871 | 2,087 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 19 | 1,375 | 4,358 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 20 | 23 | 1,133 |
| Порез на додату вредност и активна временска разграничења | 21 | 757 | 1,458 |
| | | <u>38,910</u> | <u>55,191</u> |
| Укупна актива | | <u>716,434</u> | <u>733,671</u> |
| ПАСИВА | | | |
| Капитал | | | |
| Акцијски капитал | 22 | 278,258 | 278,258 |
| Емисиона премија | | 113 | 113 |
| Законске резерве | | 54,893 | 42,826 |
| Статутарне и друге резерве | | 4,183 | 4,183 |
| Нереализовани губици по основу хартија од вредности | | (10,463) | (8,137) |
| Нераспоређени добитак | | 71,723 | 13,407 |
| Откупљене сопствене акције | | (15,000) | (15,000) |
| | | <u>383,707</u> | <u>315,650</u> |
| Дугорочне обавезе | | | |
| Остале дугорочне обавезе | 24 | 9,321 | 9,321 |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 25 | 167,247 | 327,242 |
| Обавезе из пословања | 26 | 145,755 | 69,196 |
| Остале краткорочне обавезе | 27 | 7,053 | 5,628 |
| Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | 28 | 3,122 | 3,285 |
| | | <u>323,177</u> | <u>405,351</u> |
| Одложене пореске обавезе | 14 | 229 | 3,349 |
| Укупна пасива | | <u>716,434</u> | <u>733,671</u> |
| Ванбилансна актива/пасива | 29 | 411,583 | - |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. Јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | Акцијски капитал | Емисиона премија | Резерве | Законске резерве | Нереализовани губици по основу хартја од вредности | Нераспоређени добитак | Откупљене сопствене акције | Укупно |
|---|------------------|------------------|---------|------------------|--|-----------------------|----------------------------|---------|
| Стање 1. јануара 2011. године | 278,258 | 113 | 4,183 | 17,816 | (8,090) | 29,062 | (15,000) | 306,342 |
| Повећане резерви по основу расподеле добити | - | - | - | 25,010 | - | - | - | - |
| Ефекти својеручне хартја од вредности на тржишту вредност | - | - | - | - | (48) | - | - | (48) |
| Исплата дивиденди | - | - | - | - | - | (4,052) | - | (4,052) |
| Добитак текуће године | - | - | - | - | - | 13,407 | - | 13,407 |
| Заокруживање | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Стање 31. децембра 2011. године | 278,258 | 113 | 4,183 | 42,826 | (8,137) | 13,407 | (15,000) | 315,650 |
| Стање 1. јануара 2012. године | 278,258 | 113 | 4,183 | 42,826 | (8,137) | 13,407 | (15,000) | 315,650 |
| Повећане резерви по основу расподеле добити (напомена 23.) | - | - | - | 12,067 | - | (12,067) | - | - |
| Ефекти својеручне хартја од вредности „Института за испитивање“, Београд на тржишту вредност (напомена 17.) | - | - | - | - | (2,374) | - | - | (2,374) |
| Продаја акција „Српска банка“ а.д., Београд (напомена 17.) | - | - | - | - | 48 | - | - | 48 |
| Исплата дивиденди (напомена 23.) | - | - | - | - | - | (1,340) | - | (1,340) |
| Ефекти обрачуна тих одложенох пореских прихода (напомена 14.) | - | - | - | - | - | 3,120 | - | 3,120 |
| Добитак текуће године | - | - | - | - | - | 68,603 | - | 68,603 |
| Стање 31. децембра 2012. године | 278,258 | 113 | 4,183 | 54,893 | (10,463) | 71,723 | (15,000) | 383,707 |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године

(У хиљадама динара)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Токови готовине из пословних активности | | |
| Продаја и примљени аванси | 14,262 | 14,692 |
| Остали приливи из редовног пословања | 169,512 | 133,712 |
| Исплате добављачима и дати аванси | (81,755) | (2,016) |
| Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | (15,755) | (15,046) |
| Плаћања по основу осталих јавних прихода | (21,306) | (4,109) |
| <i>Нето прилив готовине из пословних активности</i> | <u>64,958</u> | <u>127,233</u> |
| Токови готовине из активности инвестирања | | |
| Продаја акција и удела (нето приливи) | 189 | - |
| Примљене камате из активности инвестирања | 183 | - |
| Примљене дивиденде | 37,765 | - |
| Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | - | (82,586) |
| <i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања</i> | <u>38,137</u> | <u>(82,586)</u> |
| Токови готовине из активности финансирања | | |
| Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | (90,798) | (36,436) |
| Исплаћене дивиденде | (13,407) | (9,415) |
| <i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i> | <u>(104,205)</u> | <u>(45,851)</u> |
| Нето (одлив)/прилив готовине | <u>(1,110)</u> | <u>(1,204)</u> |
| Готовина на почетку обрачуноског периода | 1,133 | 2,337 |
| Готовина на крају обрачуноског периода | <u>23</u> | <u>1,133</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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 пословало 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 улошка 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 2012. године Привредно друштво је имало 24 запослена радника (31. децембра 2011. године – 21 радника).

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

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, број 46 од 2. јуна 2006. године и број 111 од 29. децембра 2009. године), 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 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“, број 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 контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, број 114 од 22. децембра 2006. године, број 119 од 26. децембра 2008. године, број 9 од 6. фебруара 2009. године, број 4 од 29. јануара 2010. године и број 3 од 24. јануара 2011. 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

На дан 31. децембар 2012. године .

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

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 још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне се односе на следеће стандарде:

- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања 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);
- Измене МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Измене МРС 32 „Финансијски инструменти; презентација“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- 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;
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године и 1. јула 2011. године;
- Допуне МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године;
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти, презентација“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године;
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти; Обелодањивања“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године;
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“, које ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. 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 напмени 3. уз финансијске извештаје.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

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.

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 дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној 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. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом (од 1. јануара 2013. године стопа пореза на добитак износи 15%). Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисне 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. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основице имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важећа пореска стопа која је коришћена за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак износи 15% (до 31. децембра 2011. године коришћена је стопа од 10%). Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Порези и доприноси (наставак)

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха (као одложени порески расход периода или као одложени порески приход периода), осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају одложени порез такође се распоређује у оквиру капитала.

(а) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

(б) 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 обрачунатих 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 обрачунском периоду на који се односе.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ призната 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 поменутој 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. Некретнине, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године исказују 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 некретнине, 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 расход периода.

3.5. Инвестиционе некретнине

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог. Почетно мерење инвестиционих некретнина врши се по набавној вредности или цени коштања, изузев некретнина, односно инвестиционих некретнина 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 некретнина врши се по трошковном методу у складу са МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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 некретнине | 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 изгуби 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 хартије од вредности намењене продаји исказују се по фер вредности на крају обрачуноског периода, односно године. Промене фер вредности у односу на набавну вредност или претходно исказану фер вредност исказују се у оквиру капитала као нерелизоване добици или губици по основу хартија 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 пласмана 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 2012. 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 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 процењивања 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 свођења на накнадиву вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе 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 активе 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 2012. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | - | 750 |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | <u>12,637</u> | <u>14,692</u> |
| | <u>12,637</u> | <u>15,442</u> |

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|----------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Приходи од закупнина | 126,757 | 105,952 |
| Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу | <u>29,355</u> | <u>27,760</u> |
| | <u>156,112</u> | <u>133,712</u> |

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------|-------------------|---------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Трошкови осталог материјала | 281 | 283 |
| Трошкови горива и енергије | <u>30,773</u> | <u>23,871</u> |
| | <u>31,054</u> | <u>24,154</u> |

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 11,610 | 10,150 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 2,078 | 1,817 |
| Трошкови накнада по уговорима | 305 | 304 |
| Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора | 1,359 | 1,879 |
| Остали лични расходи и накнаде | <u>634</u> | <u>893</u> |
| | <u>15,986</u> | <u>15,043</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови транспортних услуга | 1,283 | 1,687 |
| Трошкови услуга одржавања | 6,374 | 3,900 |
| Трошкови комуналних услуга | 3,794 | 3,150 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 34 | 343 |
| Трошкови адвокатских услуга | 406 | 3,011 |
| Трошкови услуга обезбеђења | 5,842 | 4,631 |
| Трошкови закупнина | 5,304 | 1,737 |
| Трошкови непроизводних услуга | 1,836 | 1,715 |
| Трошкови репрезентације | 353 | 150 |
| Трошкови премија осигурања | 1,526 | 1,163 |
| Трошкови платног промета | 262 | 336 |
| Трошкови чланарина | 44 | 39 |
| Трошкови индиректних пореза и доприноса | 7,586 | 2,217 |
| Остали нематеријални трошкови | 940 | 927 |
| | <u>35,584</u> | <u>25,006</u> |

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи по основу дивиденде од зависног друштва АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд (напомена 30.) | 29,756 | 8,009 |
| Приходи од камата | 183 | - |
| Приходи од курсних разлика | 153 | - |
| | <u>30,092</u> | <u>8,009</u> |

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране Матичног правног лица (напомена 30.) | 29,786 | 56,426 |
| Остали расходи камата | 41 | 44 |
| Негативне курсне разлике | 1 | - |
| | <u>29,828</u> | <u>56,470</u> |

Расходи по основу затезне камате коју је Привредно друштво исказало у 2012. години у износу од 29,786 хиљада динара (у 2011. години - 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|------------|
| | 2012. | 2011. |
| Наплаћена отписана потраживања | - | 161 |
| Остали непоменути приходи | 961 | 6 |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | - | 100 |
| | <u>961</u> | <u>267</u> |

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме | - | 229 |
| Губици од продаје дугорочних пласмана | 8 | - |
| Мањкови | - | 263 |
| Расходи по основу расхоровања резервних делова | - | 32 |
| Обезвређење потраживања и датих аванса | 215 | - |
| Трошкови накнаде штете по окончању судског спора | 2,007 | 2,142 |
| Остали непоменути расходи | - | 1,716 |
| | <u>2,230</u> | <u>4,382</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године.

14. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара | |
|----------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Порески расход периода | (1,235) | (335) |
| Одложени порески расходи периода | - | (4,132) |
| | <u>(1,235)</u> | <u>(4,467)</u> |

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

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Добитак пре опорезивања | 69,838 | 17,874 |
| Привремене разлике по основу трошкова амортизације | 1,100 | 1,308 |
| Приходи од дивиденди | (29,756) | (8,009) |
| Пореска основица | <u>41,182</u> | <u>11,173</u> |
| Порез на добитак по стопи од 10% | 4,118 | 1,117 |
| Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства | <u>(2,883)</u> | <u>(782)</u> |
| Порески расход периода | <u>1,235</u> | <u>335</u> |

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

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

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Стање на почетку године | (3,349) | 784 |
| (Смањење)/повећање | 3,120 | (4,132) |
| Остало | <u>-</u> | <u>(1)</u> |
| Стање на крају године | <u>(229)</u> | <u>(3,349)</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама динара

| Набавна вредност | Земљиште | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Улагања у туже некретности | Основна средства у припреми | Укупно | Инвестиционе некретности | Нематеријална улагања |
|---------------------------------|----------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|--------------------------|-----------------------|
| | | | | | | | | |
| 31,681 | 31,681 | 72,730 | 27,382 | - | 247 | 132,040 | 470,606 | 1,304 |
| - | - | - | - | - | 17,121 | 17,121 | - | - |
| - | - | 10,386 | 1,720 | 587 | (17,368) | (4,675) | 4,675 | - |
| - | - | - | - | (1) | - | (1) | - | - |
| 31,681 | 31,681 | 83,116 | 29,102 | 586 | - | 144,485 | 475,281 | 1,304 |
| Исправна вредности | | | | | | | | |
| Стане 1. јануара 2012. године | - | 6,795 | 17,486 | - | - | 24,281 | 89,042 | 444 |
| Амортизација | - | 1,425 | 3,830 | 7 | - | 5,262 | 9,881 | 139 |
| Стане 31. децембра 2012. године | - | 8,220 | 21,316 | 7 | - | 29,543 | 98,923 | 583 |
| Салитна вредност на дан: | | | | | | | | |
| - 31. децембра 2012. године | 31,681 | 74,896 | 7,786 | 579 | - | 114,942 | 376,358 | 721 |
| - 1. јануара 2012. године | 31,681 | 65,935 | 9,896 | - | 247 | 107,759 | 381,564 | 860 |

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

У току 2012. године купљена је непокретност - стовариште од 400м² у улици Жоржа Клемансоа 21 Београд по цени од 2,600 хиљада динара.

Над некретнинама и инвестиционим некретнинама укњижена је хипотека по основу обавеза по кредитима других правних лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

16. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

| | % учешћа | У хиљадама динара | |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| 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 банка“ а.д., Београд | Безначајно | 290 | 290 |
| - „Српска банка“ а.д., Београд | Безначајно | - | 468 |
| - „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац | Безначајно | 166 | 166 |
| | | <u>28,307</u> | <u>28,775</u> |
| Исправка вредности: | | | |
| - „Српска банка“ а.д., Београд | | - | (48) |
| - „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац | | (92) | (92) |
| - „Институт за испитивање материјала“ | | (10,442) | (8,068) |
| | | <u>(10,534)</u> | <u>(8,208)</u> |
| | | <u>185,329</u> | <u>188,123</u> |

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године у укупном износу од 185,329 хиљада динара (31. децембра 2011. године - 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 купило 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 Петолетком“ д.о.о., Београд (напомена 26.).

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.

У току 2012. године Привредно друштво је продало 46 акција Српске банке коришћењем права на продају акција, за укупну вредност од 460 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

17. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Материјал | 2 | 2 |
| Роба у промету на велико | 3,148 | 3,148 |
| Дати аванси | 4,886 | 8,900 |
| | 8,036 | 12,050 |
| Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге | (4,657) | (4,615) |
| | 3,379 | 7,435 |

18. ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Потраживања од купаца: | | |
| - повезана правна лица (напомена 30.) | 6,666 | - |
| - остала правна лица у земљи | 26,098 | 24,326 |
| Остала потраживања из специфичних послова: | | |
| - повезана правна лица (напомена 30.) | 1,380 | - |
| - остала правна лица у земљи | 180 | 8,481 |
| Потраживања од запослених | 933 | 933 |
| Потраживања за дивиденде | - | 8,009 |
| Остала потраживања | 508 | 58 |
| | 35,765 | 41,807 |
| Исправка вредности потраживања: | | |
| - купци у земљи | (2,327) | (2,154) |
| - потраживања од запослених | (933) | (933) |
| | (3,260) | (3,087) |
| | 32,505 | 38,720 |

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Краткорочне позајмице: | | |
| - Неимарски подухвати д.о.о., Београд (напомена 30.) | - | 1,883 |
| - Šipad komerc – намештај д.о.о., Београд | - | 1,100 |
| - Mika star com д.о.о., Београд | 1,000 | 1,000 |
| - Vinijum д.о.о., Чачак | 375 | 375 |
| | 1,375 | 4,358 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године у укупном износу од 1,375 хиљада динара у целости се односе на дате бескаматне позајмице са роком доспећа од 30 до 365 дана.

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Текући рачун | - | 1,133 |
| Благајна | 19 | - |
| Остали готовински еквиваленти | 4 | - |
| | <u>23</u> | <u>1,133</u> |

Текући рачун Привредног друштва је на дан 31. децембра 2012. године био у блокади по основу принудне наплате непрекидно 34 дана почев од 19. октобра 2012. године.

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Порез на додату вредност | 467 | 1,002 |
| Унапред плаћени трошкови | 290 | 456 |
| | <u>757</u> | <u>1,458</u> |

22. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. и 2011. 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 2012. и 2011. године је следећа:

| Акционар | Број акција | Износ у | |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | хиљадама динара | % |
| „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | 51.233 | 236,697 | 85.06 |
| АК „Компресор“ а.д., Београд | 750 | 3,465 | 1.24 |
| Физичка лица | 8.246 | 38,096 | 13.70 |
| | <u>60.229</u> | <u>278,258</u> | <u>100.00</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године .

22. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ (наставак)

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 29. јуна 2012. године донела Одлуку број 361 о расподели добитка оствареног у 2011. години који се распоређује на следећи начин:

- износ од 12,067 хиљада динара распоређује се у статутарне резерве,
- износ од 1,340 хиљада динара се распоређује за исплату дивиденди акционарима.

23. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

| | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>31. децембар 2011.</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Нето добитак (у хиљадама динара) | 71,723 | 13,407 |
| Број акција | <u>60.229</u> | <u>60.229</u> |
| Зарада по акцији (у динарима) | <u>1,191</u> | <u>223</u> |

24. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>31. децембар 2011.</u> |
| 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 | <u>100</u> | <u>100</u> |
| | <u>9,321</u> | <u>9,321</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

25. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу (напомена 30.): | | |
| - уговора о преузимању дуга | 152,556 | 230,224 |
| - одобрених позајмица | 12,121 | 95,371 |
| | <u>164,677</u> | <u>325,595</u> |
| Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу: | | |
| - уговора о преузимању дуга | 1,140 | 746 |
| - одобрених позајмица | 1,430 | 901 |
| | <u>2,570</u> | <u>1,647</u> |
| | <u>167,247</u> | <u>327,242</u> |

Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу које на дан 31. децембра 2012. године износе 164,677 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 325 595 хиљада динара) једним делом у износу од 152,556 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 230,224 хиљада динара), односе се на обавезе настале на основу Уговора о уступању потраживања које је Матично правно лице закључило са повериоцима Привредног друштва, а другим делом у износу од 12,121 хиљада динара (31. децембар 2011. године – 95,371 хиљада динара) односе се обавезе по основу одобрених бескаматних позајмица са роком доспећа до 365 дана.

Привредно друштво је као дужник закључило Уговор о испуњењу са суброгацијом број 665 од 17. септембра 2012. године са матичним правним лицем „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд у својству повериоца и са привредним друштвом „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд као испуниоца. Према одредбама овог Уговора привредно друштво „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд је преузело обавезе Привредног друштва према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд у укупном износу од 100,000 хиљада динара (55,000 хиљада динара обавеза по основу позајмица и 45,000 хиљада динара по основу обавеза насталих на основу Уговора о уступању потраживања). Привредно друштво је за наведене износе смањило обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд и формирало обавезе према привредном друштву „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд (напомена 26.).

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе према добављачима у земљи | | |
| - повезана правна лица (напомена 30.) | 6 | - |
| - остала правна лица у земљи | 21,546 | 13,634 |
| Примљени аванси, депозити и кауције | 25,315 | 25,872 |
| Обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд за купљене уделе (напомене 16. и 30.) | 27,384 | 29,690 |
| Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд (напомена 25.) | 71,504 | - |
| | <u>145,755</u> | <u>69,196</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године

26. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (наставак)

Остале обавезе према привредном друштву „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд на дан 31. децембра 2012. године исказане су у износу од 71,504 хиљаде динара и односе се на преостали износ обавеза насталих на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом бр. 665 од 17. септембра 2012. године (напомена 25.). Привредно друштво „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд је испунило преузете обавезе према матичном привредном друштву „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд у уговореном року, али Привредно друштво није у потпуности испунило своју преузету обавезу услед чега је привредно друштво „Хлеб и кифле“ д.о.о., Београд блокирало све рачуне Привредног друштва до испуњења обавезе.

27. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе по основу зарада и накнада зарада | 1,290 | 1,060 |
| Обавезе матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу дивиденди (напомена 30.) | 5,516 | 4,563 |
| Обавезе за учешће у добити | 241 | - |
| Остале обавезе | 6 | 5 |
| | <u>7,053</u> | <u>5,628</u> |

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

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе за порез на додату вредност | 2,442 | 3,285 |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 680 | - |
| | <u>3,122</u> | <u>3,285</u> |

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

Привредно друштво је на дан 31. децембра 2012. године у оквиру ванбилансне евиденције исказало потенцијалне обавезе у износу од 411,583 хиљаде динара по основу укњижених хипотека на имовини у сврху обезбеђења кредита других правних лица. Потенцијалне обавезе су исказане у висини преосталих обавеза по кредитима које су утврђене на основу отплатних планова.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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 2012. | 31. децембар 2011. |
| АКТИВА | | |
| Обртна имовина | | |
| <i>Краткорочни финансијски пласмани (напомена 19.):</i> | | |
| - „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд | - | 1,883 |
| <i>Потраживања (напомена 18.):</i> | | |
| - АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд | 5,769 | - |
| - „Компресор аутомобили“ д.о.о. Београд | 1,677 | - |
| - „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд | 600 | - |
| | <u>8,046</u> | <u>-</u> |
| Укупно актива | <u>8,046</u> | <u>1,883</u> |
| ПАСИВА | | |
| Краткорочне обавезе | | |
| <i>Краткорочне финансијске обавезе (напомена 25.):</i> | | |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | (164,677) | (325,595) |
| <i>Обавезе из пословања (напомена 26.):</i> | | |
| - АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд | (6) | - |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | (27,384) | (29,690) |
| | <u>(27,390)</u> | <u>(29,690)</u> |
| <i>Остале краткорочне обавезе (напомена 27.):</i> | | |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | (5,516) | (4,563) |
| Укупно пасива | <u>(197,583)</u> | <u>(359,848)</u> |
| Обавезе, нето | <u>(189,537)</u> | <u>(357,965)</u> |

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

| Биланс успеха | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|-----------------|
| | 2012. | 2011. |
| ПРИХОДИ | | |
| <i>Финансијски приходи (напомена 10.):</i> | | |
| - АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд | 29,756 | 8,009 |
| РАСХОДИ | | |
| <i>Финансијски расходи (напомена 11.):</i> | | |
| - „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд | (29,786) | (56,426) |
| Расходи, нето | <u>(30)</u> | <u>(48,417)</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. 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, нити 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 курса валута 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 неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2012. године .

33. СУДСКИ СПОРОВИ

Привредно друштво на дан 31. децембра 2012. године води 16 судских спорова укупне вредности 1,437 хиљада динара у којима се јавља на страни туженога. Један од претходно наведених спорова за који је иницијално одређена вредност од 3,547 хиљада динара, оспорен је налаз у висини, чека се вештачење али је тужбени захтев основан. 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 процењена вредност износи 803 хиљаде динара.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

| | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>У динарима 31. децембар 2011.</u> |
|-----|-------------------------------|--|
| ЕУР | 113.7183 | 104.6409 |
| ЦХФ | 94.1922 | 85.9121 |
| УСД | 86.1763 | 80.8662 |

35. ДОГАЂАЈ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Матично правно лице „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд је као предлагач у децембру 2012. године поднело Привредном суду у Београду Унапред припремљен план реорганизације са Привредним друштвом. Да ли ће план бити прихваћен или не, у моменту писања ових напомена нам је непознато.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2012.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 | 011/3285-339 |

| | |
|--|---|
| WEB site: | www.kompresor.rs |
| Broj zaposlenih (na dan 31.12.2012. godine) | 22 |
| 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 2012. godinu | EKI REVIZIJA doo Beograd |
| 1. Odbor direktora | |
| <i>Ime, prezime i prebivalište</i> | <i>Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava</i> |
| DUŠAN ĐORĐEVIĆ Beograd | LILLY DROGERIE |
| MILOSEVIC JASMINA Beograd | Dipl.ekon.Marketing |
| DEJAN PETROVIC | Dipl.ekon. AK KOMPRESOR |



PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

Podaci o neto dobiti

u 2012.g ostvarena je neto dobit u iznosu od 68 603 hiljada dinara, a u 2011.g 13 407 hiljada dinara uglavnom su ostvareni prihodi od zakupa i usluga tehničkog pregleda

Analiza prihoda i rashoda u 2011.g i 2012.g

| U hiljadama dinara | | | |
|------------------------|---------|-------|---------|
| | 2011. | 2012. | |
| Prihod od prodaje | 15442 | | 12 637 |
| Prihodi od zakupnina | 133 712 | | 156 112 |
| Svega poslovni prihodi | 149 154 | | 168 749 |

| RASHODI | 2011.G | 2012.G |
|---------------------|--------|--------|
| Poslovni rashodi | 78 704 | 97 906 |
| Finansijski rashodi | 56 470 | 29 828 |
| Ostali rashodi | 4 382 | 2 230 |

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 | 2012 | 2011 |
|---|---------------|--------|---------|
| PRINOS NA UKUPNI KAPITAL | 223/101 | 0.18 | 0.06 |
| NETO PRINOS NA SOPSTVEN KAPITAL | 229/101 | 0.18 | 0.04 |
| POSLOVNI DOBITAK | 213 | 70 843 | 70450 |
| STEPEN ZADUŽENOSTI | 113/101 | 0.02 | 0.29 |
| II POKAZATELJI LIKVIDNOSTI | | | |
| Likvidnost I stepena (trenutna) K.2.1. | 019/116 | 0.00 | 0.003 |
| Likvidnost II stepena (tekuća) K.2.2. Acid test | (012-013)/116 | 0.11 | 0.118 |
| Likvidnost III stepena (opšta) K.2.3. Bankarski racio | 012/116 | 0.12 | 0.136 |
| III NETO OBRJNI FOND | | | |
| NOF | 101+113-001 | 0.98 | -353509 |



| IV POKAZATELJI USPEŠNOSTI | | | |
|---|-----------------------|------|-------|
| Stopa bruto dobiti | 223/ (201+215+217) | 0.35 | 0.113 |
| Stopa neto dobiti | 229/ (201+215+217) | 0.34 | 0.261 |
| Ekonomičnost poslovanja K.4.3. | 201/207 | 1.72 | 1.895 |
| Rentabilnost ukupnog kapitala | 223/101 | 0.18 | 0.057 |
| Koeficijen obrta ukupnog kapitala K.4.5. | (201+215+217)/ 101 | 0.52 | 0.498 |
| ODNOS OSNOVNIH SREDSTAVA I SOPSTVENIH IZVORA | 007/101 | 0.98 | 1.209 |

U toku 2012.g društvo je vršilo ulaganja u održavanje nekretnina s ciljem konkurentnosti na tržištu pošto je osnovni izvor prihoda prihod od zakupa objekata, Privredno društvo je u 2010. godine 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 31.12.2012.g. posedovalo 85.06% akcija društva.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, očekuje se smanjenje obaveza prema povezanim pravnim licima, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

Napomena: finansijski i revizorski izveštaj za 2012.g nisu usvojeni od strane Skupštine društva

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

DIREKTOR:

DEJAN PETROVIĆ



AK KOMPRESOR AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07008899
PIB 10041883
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 85 339

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu
DEJAN PETROVIĆ – diplomirani ekonomista
Mail adresa: dejan.petrovic@akkompresor.rs
telefon 011/32 85 339

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2012.g sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i ui 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 PETROVIĆ
Tatjana Šupica
