

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР SERVIS REMONT I PROMET, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		710521	685108	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6378	340	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		6378	340	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		536563	517188	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		31681	31681	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		142302	71045	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		27859	7065	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		334184	406049	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		537	548	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		167580	167580	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		167506	167506	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		74	74	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		234712	21579	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		121165	347	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		121030	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		135	347	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		64178	18884	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1045	6125	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		1653	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		61480	12759	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1485	265	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		14693	309	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		14322	1244	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1946	1244	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		12240	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		136		0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		13532	284	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1206	11	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		4131	235	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		945233	706687	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		128886	97300	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		704236	604777	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278371	278371	0
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	278258	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		113	113	0
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		3257	2328	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		45821	46909	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		310	310	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		383611	282135	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		279398	154648	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		104213	127487	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15136	9321	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5815	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		5815	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9321	9321	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		9321	9321	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			813	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		225861	91776	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		106931	6100	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		12000	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		94931	6100	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		17836	8482	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		93880	73053	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1856	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		90505	12063	0
436	6. Добављачи у иностранству	0457		179	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1340	60990	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4020	2085	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		3148	2016	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		46		0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			40	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		945233	706687	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		128886	97300	0

у Београд
 дана 28.04. 2017 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР SERVIS REMONT I PROMET, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС УСПЕХА


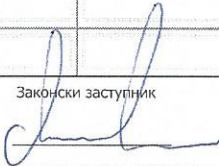
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1259426	184429
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1044970	2613
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		18436	1755
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1014996	858
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		11538	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		46162	10957
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		5102	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		41060	10957
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		168294	170859

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1195721	101007
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		954362	2613
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2746	355
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36070	26743
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		82390	21653
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		61183	13533
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18581	15102
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5815	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		34574	21008
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		63705	83422
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		37955	48602
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		36146	48000
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		36146	48000
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		226	535
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1583	67
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2976	49
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		793	40
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2183	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		34979	48553
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1769	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		13393	5991
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7597	7341
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		102711	130625
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		102711	130625
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3064	3646
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4566	508
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		104213	127487
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				 Законски заступник	
дана <u>27.04.</u> 20 <u>17</u> године					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР SERVIS REMONT I PROMET, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1402237	231857
1. Продаја и примљени аванси	3002	1235024	26826
2. Примљене камате из пословних активности	3003	226	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	166987	205031
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1372962	117220
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1265515	50188
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	80455	21068
3. Плаћене камате	3008	793	
4. Порез на добитак	3009	3472	5194
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	22727	40770
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	29275	114637
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36145	52816
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		4816
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	36145	48000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	56938	13533
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	1087	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	42365	12733
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	13486	800
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		39283
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	20793	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	5900	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	5900	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	153703
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	153703
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5900	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	153703
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1444282	284673
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1429900	284456
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	14382	217
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	284	288
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1842	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2976	222
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13532	284

у Brd
 дана 28.04.2012 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	0	104213	127487
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		104213	127487
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Београду</u>			Законски заступник		
дана <u>28.04.2019.</u> године					



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР SERVIS REMONT I PROMET, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	278371	4020		4038	59076
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	278371	4024		4042	59076
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	12167
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	278371	4028		4046	46909
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	278371	4032		4050	46909

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	1088
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	278371	4036		4054	45821

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	15000	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	154648
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	15000	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	154648
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	188	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	12860	4098	127487
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	2328	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	282135
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	2328	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	282135

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	2016	4105	2737
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	1087	4106	104213
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	3257	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	383611

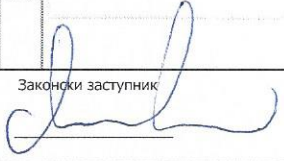
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	АОП	АОП	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
		Ревалоризационе резерве	Актуарски добици или губици			
1	2		9	10	11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132	4150	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	21	4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	21	4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	289	4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	310	4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	310	4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	310	4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		477074		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4222		477074		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4226		604777		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4230		604777		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		704236	4252
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>28.04.</u> 20 <u>14</u> године					



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

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. Друштво у 2016.год.преузима делатност од Компресор аутоланда доо Београд , што је утицало на значајно повећане пословања.У јануару 2016 год. откупљена је делатност од Компресор аутоланд –а и од тада основна делатност пословања постаје продаја ,поправка и сервисирање моторних возила, поред већ постојеће делатности где је највећи приход био приход од закупа. Ова трансакција је значајно утицала на пословање ,у смислу повећања али и саме организације јер продаја возила ,делова и сервисирање возила је утицала да се примат пеусмери на тржиште 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 2015. године Друштво је имало 34 запослена радника а 31. децембра 2016. године 84 радника.

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

Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као јавно друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствен стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“).

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако

се изричито не наводи да је он саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту. Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Директора дана 28. априла 2017. године.

Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, 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. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Није било промена рачуноводствених политика у посматраном периоду.

3.1. Консолидација

Приложени финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Друштва, у којима нису консолидовани финансијски извештаји следећих зависних и повезаних правних лица, у којима Друштво има следећи проценат власништва:

- АК Компресор продаја аутомобила д.о.о. Београд – 100%;
- Неимарски подухвати д.о.о. Београд – 75%; и

Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које саставља матични ентитет Друштва, а које је у складу са Законом о рачуноводству, Матични ентитет Друштва обавезно да састави до краја јула 2017. године.

3.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (“going concern” концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

3.3. 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.

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

Валута	2015.	2016.
CHF	112,5230	114,8473
USD	111,2468	117,1353
EUR	121,6261	123,4723

3.4. 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 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.

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

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштenu вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу позајмица од повезаних лица и обавезе по основу преузимања дуга. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате. Некретнине, постројена и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију,

•

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.

3.6. 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. Накнадно мерење инвестиционих некретнина врши се по трошковном методу у складу са МРС

3.7. 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:

Основно средство	Стопе амортизације
Грађевински објекти	1.8% - 10%
Инвестиционе некретнине	1.8% - 10%
Опрема	2,5% - 50%
Рачунарска опрема	25%-30%

3.8. 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 рефудирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који ставке се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне.

3.9. Накнаде запосленима

Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

Дугорочне бенефиције запослених - обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 2 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

Поред тога, Друштво може, на предлог синдиката, донети одлуку о исплати јубиларних награда.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара. Будући да се ради о дугорочним накнадама запосленима, а не о накнадама након престанка радног односа, актуарски добици и губици, као и трошкови претходне службе признају се у целини у периоду у коме настану. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 31. децембра 2016. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2016 године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.10. Капитал

Капитал Друштва обухвата акцијски капитал, откупљене сопствене акције, резерве и акумулирани резултат.

Капитал Друштва образован је из уложених средстава оснивача Друштва у новчаном облику. Оснивач не може повлачити средства уложена у основни капитал Друштва.

3.11. Приходи

Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, позитивне курсне разлике и ефекта валутне клаузуле.

Приходи од се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су приходи од смањења обавеза и приходи од рефундације судских трошкова.

3.12. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата, негативне курсне разлике и ефекта валутне клаузуле.

Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су расходи по основу пенала, отписа потраживања од купаца по основу плана реорганизације, донација и сл.

3.13. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

3.14. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

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.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара	2016	2015.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на на домаћем тржишту	18.436	1.755
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.014.996	858
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	11.538	
	1.044.970	2.613
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту	5.102	
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	41.060	10.957
	46.162	10.957
Укупно	1.091.132	13.570

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2016	2015.
Приходи од закупнина	141.827	136.295
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	26.467	34.564
Укупно	168.294	170.859

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Трошкови осталог материјала	2.746	355
Трошкови горива и енергије	36.070	26.743
Укупно	38.816	27.098

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	65.954	15.468
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10.752	2.701
Трошкови накнада по уговорима	1.211	305
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.614	2.499
Остали лични расходи и накнаде	2.859	680
Укупно	82.390	21.653

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара	2016.	2015.
Троскови услуга на изради учинка	6.909	0
Трошкови транспортних услуга	4.418	528
Трошкови услуга одржавања	2.677	1.669
Трошкови комуналних услуга	5.640	6.473
Трошкови рекламе и пропаганде	1.685	7
Трошкови осталих производних услуга	13.524	246
Трошкови услуга обезбеђења	-	2.139
Трошкови закупнина	26.330	2.471
Укупно	61.183	13.533

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара	2016	2015.
Трошкови амортизације	18.581	15.102
Укупно	18.581	15.102

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2016	2015.
Трошкови за резервисања у гарантом року	5.815	-
Укупно	5.815	-

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	8.917	0
Трошкови репрезентације	4.635	3
Трошкови премија осигурања	2.479	860
Трошкови адвокатских услуга	10.775	2.146
Трошкови платног промета	1.893	138
Трошкови индиректних пореза и доприноса	2.496	14.406
Судске таксе и трошкови	2.429	1.151
Остали нематеријални трошкови	950	2.304
Укупно	34.574	21.008

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2016	2015.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних Лица		
Приходи од дивиденде	36.146	48.000
Приходи од камата	226	535
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	1.583	67
Укупно	37.955	48.602

13.A ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране матичног правног лица	-	-
Расходи камата (према трећим лицима)	793	40
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	2.183	9
Укупно	2.976	49

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Вишкови	259	-
Приходи од продаје ХоВ и удела	-	4.361
Приходи од отписа обавеза	-	337
Остали непоменути приходи	13.134	1.293
Укупно	13.393	5.991

Остали порески приходи се највећим делом односе на умањење обавезе за порез на имовину, због промене основице за опорезивање.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Манкови	251	0,00
Расход по основу продаје дугорочних пласмана (напомена 19)	0,00	0,000
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	0,0	0,00
Обезвређење потраживања и датих аванса	1.769	6.867
Остали непоменути расходи	7.346	474
Укупно	9.366	7.341

Остали непоменути расходи се у највећем износу односе на искњижење потраживање ка Компресор Аутоланду, који је отисао у стецај па је у процес реорганизације којим је донето решење да добављачи требају да отпису 85% стања. Књижење је извршено по плану реорганизације.

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара	2016	2015.
Порески расход периода	(3.064)	(3.646)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	4.566	508
Укупно	1.502	(3.138)

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

У хиљадама динара	2016.	2015.
Добитак пре опорезивања	102.711	130.625
Капитални добици	0	(4.361)
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(950)	(737)
Приходи од дивиде не улазе у опорезив приход	(36.146)	(48.000)
Расходи који се не признају у пореске сврхе	1.856	3.500
Расходи за донације	624	0
Пореска основица	68.095	81.027
Порез на добитак по стопи од 15%	10.214	12.154
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(7.150)	(8.508)
Порески расход периода	3.064	3.646

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

Одложена пореска средства у износу од РСД 3.753 хиљада настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања. Обрачун одложених пореских обавеза/средстава је приказан у следећој табели:.

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

У хиљадама динара	2016	2015.
Стање на почетку године	813	1.321
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	(4.566)	(508)
Стање на крају године	(3.753)	813

Друштво на дан 31. децембра 2016. године и 31. децембра 2015. године нема пореске губитке из претходних периода које може да искористи за умањење текућег пореза.

Друштво на дан 31. децембра 2016. године има РСД 62.908 хиљада, а на 31. децембар 2015 РСД 70.058 хиљада пореских кредита по основу улагања у основна средства које може да искористи за умањење текућег пореза.

г) Трансферне цене

У складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица, привредна друштва која су реализовала трансакције са повезаним лицима су дужна да припреме документацију о трансферним ценама и да исту заједно са пореском пријавом и пореским билансом доставе пореским органима до 30. јуна 2017. године. Друштво не очекује материјално значајне корекције исказаног пореског расхода по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Током 2016. Друштво је реализовало значајне трансакције са повезаним лицима, међутим до дана састављања финансијских извештаја студија о трансферним ценама није завршена.

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у припреми	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Стање на дан 31. децембра 2014.	1.304	31.681	83.733	32.917	521.885		3
Повећања у току године	-	-	-	-	-		18.491
Преноси	-	-	-	3.097	15.397		(18.494)
Отуђења и расхоловања	-	-	-	-	-		-
Стање на дан 31. децембра 2015.	1.304	31.681	83.733	36.014	537.282		0
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање на дан 1. јануара 2014.	(842)	-	(11.165)	(26.349)	(119.585)		-
Амортизација за текућу годину	(122)	-	(1523)	(2.600)	(10.848)		-
Отуђења и расхоловања	-	-	-	-	-		-
Стање на дан 31. децембра 2015.	(964)	-	(12.688)	(28.949)	(130.433)		-
Салашња вредност на дан 31. децембра 2015. године	340	31.681	71.045	7.065	406.849		-
Салашња вредност на дан 31. децембра 2014. године	462	31.681	72.568	6.568	402.299		3

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опремама	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање на дан 31. децембра 2015.	1.304	31.681	83.733	36.014	537.282	3	586	672.109
Повећања у току године	6.296		79.889	31.380	(70.104)	18.491	-	18.491
Преноси						(18.494)	-	-
Отуђења и расхоловања								
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.393	467.178	0	586	690.600
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање на дан 1. јануара 2015	(964)	-	(12.283)	(28.949)	(130.433)		(28)	(172.657)
Амортизација за текућу годину	(258)		(3.296)	(10.585)	(8.301)	-	(10)	(22.450)
Отуђења и расхоловања и пренос			(5.740)	5.740			(11)	(11)
Стање на дан 31. децембра 2016.	(1222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)		(49)	(195.118)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2015. године	340	31.681	71.045	7.065	406.849	-	548	517.528
Садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	3	537	542.941

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

18. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

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

На дан 31. децембра 2016. године, садашња вредност инвестиционих некретнина Друштва над којима је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених матичном лицу Трећа петолетка доо којем се Друштво јавља као јемац – хипотека у износу од 98.778 хиљада РСД.

19. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

У хиљадама динара	% учешћа	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
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
Укупно		167.506	167.506
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:			
- „Рај банка“ а.д., Београд	Безначајно	290	290
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац	Безначајно	166	166
Укупно		456	456
Исправка вредности:			
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац		(92)	(92)
- Рај банка“ а.д., Београд		(290)	(290)
Укупно		(382)	(382)
Остали дугорочни фин. пласмани			
		-	-
Стање на дан 31.децембра		167.580	167.580

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2016. године у укупном износу од РСД 167.580 хиљаде, обухватају учешће у капиталу зависног правног лица Ауто кућа „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд у износу од РСД 88.106 хиљада, 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 (РСД 88.106 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

Учешће у капиталу зависног правног лица „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд, у износу од РСД 79.400 хиљада 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.

20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Материјал	-	-
Роба у промету на велико и мало	121.030	-
Дати аванси	3.641	3.853
Укупно	124.622	3.853
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	(3.506)	(3.506)
Стање на дан 31. децембра	121.165	347

По револвинг кредитној линији регистрована је залога у корист Банке на будућој покретној имовини – путничким возилима на лагеру у будућем власништву Друштва, а све према Уговору о залози на будућим покретним стварима бр РЛ 0068/16, као и на основу Уговора са овлашћеним дилерима.

21. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара	2016.	2015.
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	1.045	6.125
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	1.653	-
Потраживања од купаца у земљи	72.039	21.557
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(10.559)	(8.798)
	64.178	18.884
Остала потраживања из специфичних послова	1.485	265
Потраживања од запослених	933	933
Потраживање за више плаћен порез на имовину	13.888	-
Потраживање за више плаћен порез на добит	489	-
Остала потраживања	316	309
Исправка вредности потраживања:		
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	14.693	309
Стање на дан 31. децембра	80.356	19.449

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Краткорочне позајмице:		
Светозар Мапковић		
- Lilly Drogerie, Београд	7.200	
- Светозар Марковић	40	
- ZU Apoteke Lilly Drogerie, Београд	5.000	-
Остала повезана правна лица:	12.200	
- Винијум д.о.о., Чачак	-	1.244
- Неимарски подухват	1.946	
Зависна повезана правна лица :	1.946	
Остали краткорочни финансијски пласмани	136	
Стање на дан 31. децембра	14.322	1.244

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара	2016.	2015.
Текући рачун	13.532	267
Благајна	-	17
Стање на дан 31. децембра	13.532	284

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2016	2015.
Порез на додату вредност	1.206	11
Унапред плаћени трошкови	4.131	235
Стање на дан 31. децембра	5.337	246

25. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2016. године износи РСД 278.258 хиљада 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 2016 године је следећа:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

Акционар	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	51.870	239.639	86,12
Откупљене сопствене акције	705	3.257	1,17
Физичка лица	7.654	35.361	12,71
Укупно	60.229	278.258	100

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

Привредно друштво је 29. септембра 2010. године путем јавне понуде стекло 750 сопствених акција укупне номиналне вредности у износу од РСД 3.465 хиљада (појединачна номинална вредност је 4.620 динара по акцији). Куповина акција је реализована за укупну цену од РСД 15.000 хиљада (20.000 динара по акцији). Друштво је у току године откупило 201 сопствених акција. На 31.12.2016. поседује 705 сопствене акције. Током претходне године Друштво је променило политику вредновања акција и почело да вреднује акције по номиналној вредности од РСД 4.620 док су до тада вођене по цени од 20.000 динара по акцији.

У 2016. години Друштво је путем јавне понуде стекло још 201 акцију, што је укупно 705 акција, односно 3.257 хиљада РСД

У хиљадама динара	2016	2015.
Акцијски капитал	278.258	278.258
Емисиона премија	113	113
Откпљене сопствене акције	(3.257)	(2.328)
Резерве	45.821	46.909
Нереализовани губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата	(310)	(310)
Нераспоређени добитак	383.611	282.135
Стање на дан 31. децембра	704.236	604.777

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2016	2015.
Нето добитак (у хиљадама динара)	104.213	127.487
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	1.731	2.117

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2016	2015.
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:		
- „Ringier“ д.о.о. , Београд	9.081	9.081
- „Milano Group“ д.о.о. , Београд	140	140
- „Тија дома“ д.о.о. , Београд	100	100
Стање на дан 31. децембра	9.321	9.321

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

28. РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2016	2015.
Резервисања за трошкове у гарантном року	5.815	-
Стање на дан 31. децембра	5.815	-

Кретања на дугорочним резервисањима по основу трошкова резервисања у гарантном року представљена су у следећој табели:

	резервисања	укупно
Стање, 1. јануар 2015. године	-	-
Резервисања у току године	-	-
Стање, 31. децембар 2015. године	-	-
Стање, 1. јануар 2016. године	-	-
Резервисања у току године	5.815	5.815
Стање, 31. децембар 2016. године	5.815	5.815

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу:		
- уговора о преузимању дуга		-
- одобрених позајмица		-
Укупно		-
Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу:		
- уговора о преузимању дуга		-
- одобрених позајмица	12.000	6.100
- обавезе према банкама -	94.931	
Укупно	106.931	6.100
Стање на дан 31. децембра	106.931	6.100

Друштво има закључен уговор о факторингу са Уникредит банком за плаћање обавеза према Фиату. Уколико дође до кашњења у плаћању у односу на датум доспећа, обавеза се пребацује на краткорочне финансијске обавезе, и на тај износ се обрачунава камата на нивоу 3м Еурибора + 4.80 % на годишњем нивоу, односно 3м Еурибора + 5.30 % или 3м Еурибора + 5.80 % у зависности од тога колико се касни са плаћањем. На токовима готовине по овом основу промене готовине су исказане у оквиру АОП-а 3006 због тога што се по својој суштини одливи односе на плаћање фактура добављача.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2016. године

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара	2016.	2015.
Обавезе према добављачима остала повезана правна лица	1.856	0
Обавезе према добављачима у земљи	90.505	12.063
Обавезе према добављачима у иностранству	179	0
Примљени аванси, депозити и кауције	17.836	8.482
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе	0	0
Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом	1.340	60.990
Стање на дан 31. децембра	111.716	81.535

Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом број 665 од 17.09.2012. године и Уговора о суброгацији бр. 68 од 14.05.2015.г са привредним друштвом Хлеб и кифле доо из Београда, Трећом Петолетком д.о.о.- Београд као повериоцем и АК Компресор ад –Београд. исказане су у укупном износу на дан 31. децембар 2014. године у износу од РСД 60.990 хиљаде односно 31.12.2016 .г РСД 1.340 хиљаде.

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 доо Београд, али је у тку 2016. Године измирило целокупну обавезу.

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2016	2015.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	3.768	1.833
Обавезе за учешће у добити	204	225
Остале обавезе	48	27
Стање на дан 31. децембра	4.020	2.085

32. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ, ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2016	2015.
Обавезе за порез на додату вредност	3.148	2.016
Обавезе за порез из резултата		-
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, пасивна временска разграничења	46	40
Стање на дан 31. децембра	3.194	2.056

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

33 ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама динара	2016	2015.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1045	266
„Компресор аутомобили“ д.о.о. Београд	-	4.849
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	782	735
ААА РЕНТ	638	
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	233	275
Потраживања од купаца	2.698	6.125
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	1.946	1.244
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	3	3
„АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		-
Краткорочни финансијски пласмани	1.949	1.247
Укупно актива	4.647	7.372
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	12.000	-
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		-
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		-
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	12.000	-
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1.614	-
ААА1 РЕНТ	106	
Градина АД	135	
Обавезе из пословања (напомена 29.)	1.856	-
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	-	-
Остале краткорочне обавезе	-	-
Укупно пасива	13.856	-
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	(9.209)	6.128

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

У хиљадама динара 2016 2015.

БИЛАНС УСПЕХА

Приходи

AAA РЕНТ	10.626	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	12.912	-
Приходи од продаје робе и производа и услуга	23.538	-
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	40	37
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	24.460	29.569
Kompresor automobili	0	5844
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	299	256
Остали пословни приходи	24.799	35.706
Укупно приходи	48.337	35.706

РАСХОДИ

АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	10.282	-
Набавна вредност продате робе		-
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	6.702	
Kompresor automobili	0	
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Остали пословни расходи	6.702	-
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		-
Финансијски расходи (напомена 12.)		-
Укупно расходи	16.984	-
Приходи/(Расходи) нето	20.727	35.706

У току 2016. године исплаћене су зараде кључном руководству (одбору директора) у износу од РСД 2.394 хиљада (2015. године РСД 2.499 хиљада).

34. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

34.1 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 страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2016. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	11.491	2.041	13.532
Потраживања од купаца	-	-	-	64.178	64.178
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	14.322	14.322
Остала потраживања	-	-	-	16.178	16.178
Укупно	-	-	11.491	96.719	108.210
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	94.931	12.000	106.931
Обавезе из пословања	-	-	179	93.701	93.880
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	-	-	-	4.020	4.020
Укупно	-	-	95.110	119.042	214.152
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2016.	-	-	(83.619)	(22.323)	(105.942)

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2015. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	284	284
Потраживања од купаца	-	-	-	18.884	18.884
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	1.244	1.244
Остала потраживања	-	-	-	574	574
Укупно	-	-	-	20.986	20.986
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	6.100	6.100
Обавезе из пословања	-	-	-	73.053	73.053
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	-	-	-	2.085	2.085
Укупно	-	-	-	90.559	90.559
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2015.	-	-	-	(69.573)	(69.573)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматоносна средства (укључујући инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

У хиљадама динара	2016	2015.
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	94.931	-
Стање на дан 31. децембра	94.931	-

С обзиром да Друштво нема значајну каматоносну имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних позајмица од матичног лица и обавеза по основу преузимања дуга. На наведене обавезе обрачунава се законска затезна камата.

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

34.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита и позајмица,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2016. године:

У хиљадама динара	3 месеца				Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	
Готовина и готовински еквиваленти	13.532	-	-	-	13.532
Потраживања од купаца	64.178	-	-	-	64.178
Краткорочни финансијски пласмани	14.322	-	-	-	14.322
Остала потраживања	16.178	-	-	-	16.178
Укупно	108.210	-	-	-	108.210
Краткорочне финансијске обавезе	106.931	-	-	-	106.931
Обавезе из пословања	93.880	-	-	-	93.880
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	4.020	-	-	-	4.020
Укупно	204.831	-	-	9.321	214.152

Рочна неусклађеност

на дан 31. децембар 2016.

(96.621) - - (9.321) (105.942)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2015. године:

У хиљадама динара	3 месеца				Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	
Готовина и готовински еквиваленти	284	-	-	-	284
Потраживања од купаца	18.884	-	-	-	18.884
Краткорочни финансијски пласмани	1.244	-	-	-	1.244
Остала потраживања	574	-	-	-	574
Укупно	20.986	-	-	-	20.986
Краткорочне финансијске обавезе	6.100	-	-	-	6.100
Обавезе из пословања	73.053	-	-	-	73.053
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	2.085	-	-	-	2.085
Укупно	81.238	-	-	9.321	90.559

Рочна неусклађеност

на дан 31. децембар 2015.

(60.252) - - (9.321) (69.573)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

34.3 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.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама динара	2016.	2015.
Купци у земљи	64.178	18.884
Купци у иностранству		-
Укупно	64.178	18.884

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама динара	Бруто 2016.	Исправка вредности 2016.	Бруто 2015.	Исправка вредности 2015.
Недоспела потраживања	5.332	-	3.443	-
Доцња од 0 до 30 дана	14.869	-	4.432	-
Доцња од 31 до 60 дана	19.837	-	1.753	-
Доцња од 61 до 90 дана	7.292	-	1.274	-
Доцња од 91 до 120 дана	6.020	-	1.420	-
Доцња од 121 до 360 дана	6.100	-	2.771	-
Доцња преко 365 дана	15.269	(10.559)	12.589	(8.798)
Укупно	74.737	(10.559)	27.682	(8.798)

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели

У хиљадама динара	2016.	2015.
Стање 1. јануара	(8.798)	(6.278)
Повећања	(1.761)	(3.361)
Смањења	-	841
Отписи	-	-
Стање на дан 31. децембра	(10.559)	(8.798)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

34.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2016 и 2015. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2016.	2015.
Укупно обавезе (без капитала)	240.997	101.910
<i>Минус</i> - Готовински еквиваленти и готовина	(13.532)	(284)
Нето дуговање	240.997	101.626
Укупан капитал	704.236	604.777
Коефицијент задужености	0,34	0,17

35 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама динара	2016.	2015.
Примљене гаранције	30.108	-
Хипотеке на имовину	98.778	97.300
Укупно	128.886	97.300

Хипотека је успостављена као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од Трећа петолетка доо којем се Друштво јавља као јемац – хипотека у износу од РСД 98.778 хиљада. Остатак се односи на гаранцију Уникредит банк по основу факторинга Фиатових обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. Не постоји значајна неусаглашеност са купцима/добављачима по потраживањима/обавезама.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

На дан 31. децембра 2016. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи 4.310 РСД хиљада, не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Конечан исход судских спорова у току је неизвестан. На дан 31. децембар 2016. године Друштво није формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова које трећа лица воде против Друштва јер сматра да неће имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје у будућности.

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Није било материјално значајних догађаја након датума биланса стања који би могли имати утицаја на поштену презентацију приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

НАПОМЕНА финансијски и ревизорски извештај за 2016, нису усвојени од стране Скупштине друштва и не поседујемо Одлуке о расподели добити или покрићу губитка и о усвајању финансијски извештаја .

Наведене одлуке ће бити усвојене на редовној годишњој Скупштини.

Напомене друштво одговара за тачност и истинитост наведених података у овом извештају .

У Београду, 28. априла 2017. године

Извештаје саставила:


Драгана Станић



Одговорно лице:


Мирко Нинковић

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2016.G

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 i izdavanje nekretnina	
Ime i prezime direktora	MIRKO NINKOVIC	
Ime i prezime osobe za kontakt	MIRKO NINKOVIC	
Telefon	011/3285-339	
Faks	011/3285-339	

WEB site:	www.kompresor.rs	
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2016. godine)	84	
Vrednost osnovnog kapitala:	278 258	
Broj i vrsta izdatih akcija	60 229	
Broj akcionara na dan 08.04.2016	98	
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2016. godinu	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11 11000 Belgrade Serbia	
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	
RISTIC DIMITRIJE		
MILE STEVANOVIĆ	Ishrana Smederevo	
MIRKO NINKOVIC	Director AK KOMPRESOR	

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUSTVA

SKUPSTINA DRUSTVA				
ODBOR DIREKTORA				
DIREKTOR				
OPSTI SEKTOR	RACUNOVODSTVO	SLUZBA OBEZBEDJENJA	TEHNICKI PREHLED	SLUZBA ODRZAVANJA
PRODAJA VOZILA	SERVISIRANJE VOZILA	PRODAJA REZRVNIH DELOVA	LOGISTKA	

1. Uvod

Izuzetno teški uslovi poslovanja u godini koja je predmet analize, ekonomska kriza, recesija, realan pad bruto proizvoda, pad prosečne zarade, inflacija ukazuju da na nesmanjene poteškoće.

Pored smanjenog poslovnog manevarskog prostora obzirom da veliki broj poslovnih partnera ima problem sa likvidnošću, blokirane račune, tako da je problem u naplati potraživanja.

Ipak i pored problema na našem tržištu ostvareni rezultati pozitivni i društvo je poslovalo sa dobitkom, što će pokazati analiza koja sledi.

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

KOMPRESOR AD

2016

U hiljadama dinara		
	2015.g	2016.G
PRIHODI		
Prihod od prodaje	13,570	1.091.132
Prihodi od zakupnina	170,859	168.294
Svega poslovni prihodi	184 429	1.259.426
FINANSIJSKI PRIHODI	48,602	37.955
OSTALI PRIHODI	5,991	13.393
UKUPNI PRIHODI	239,022	1.310.774
RASHODI	2015.G	2016.g
Poslovni rashodi	101,007	1.195.721
Finansijski rashodi	49	2.976
Ostali rashodi	7,341	9.366
UKUPNI RASHODI	108,397	102.711

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	130,625	102.711
PORESKI rashodi	3138	3.064
PORESKI prihod		4.566
NETO DOBIT	127,487	104.213

2.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

U toku 2016 god. Društvo je proširilo delatnost na prodaju i popravku motornih vozila što sada čini pretežnu delatnost .

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

3.VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objave predmetnog izveštaja nije bilo značajnijih događaja koji bi imali uticaja na verodostojnost godišnjih finansijskih izveštaja .

4.ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima I istovremeno je korisnik njihovih usluga . Odnosi između Društva I njegovih povezanih lica regulisani sun a ugovornoj osnovi I po tržišnim uslovima .

5.AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu prodaje I popravke motornih vozila ,kao I tržište zakupa nekretnina.

6.FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja p *Učešće u kapitalu*

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na

nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobitci ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmica od povezanih lica i obaveze po osnovu preuzimanja duga. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA ODNOSNO UDELA

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2015.	2016
Нето добитак (у хиљадама динара)	127.487	104.213
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	2.117	1.731

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka postojanja.

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

* **Tržišni rizik**

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

НАПОМЕНА финансијски и ревизорски извештај за 2016, нису усвојени од стране Скупштине друштва и не поседујемо Одлуке о расподели добити или покрићу губитка и о усвајању финансијски извештаја .

Наведене одлуке ће бити усвојене на редовној годишњој Скупштини.

Напомене друштво одговара за тачност и истинитост наведених података у овом извештају .

U Beogradu, 28.04.2017.g.



Za A.K Kompresor a.d.
Mirko Ninković, direktor

AK KOMPRESOR AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07008899
PIB 10041883
SIFRA DELATNOSTI 4520

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:

Dragana Stanić –ekonomista
Radno mesto: šef računovodstva
Mail adresa dragana.stanic@akkompresor.rs
telefon 011/715-5606

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu

MIRKO NINKOVIC – PRAVNIK
Mail adresa: mirko.ninkovic@akkompresor.rs
telefon 011/32 85 339

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2016.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.



Mirko Ninković

Dragana Stanić



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Tel.: +381 (0)11 20 50 500
Fax: +381 (0)11 20 50 550
www.kpmg.com/rs

Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA

AUTO KUĆA „KOMPRESOR“ A.D., BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Auto Kuća „Kompresor“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenijavanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo nije obelodanilo fer vrednost investicionih nekretnina čija knjigovodstvena vrednost na dan 31. decembar 2016. godine iznosi RSD 334.184 hiljada (31. decembra 2015. godine – RSD 406.849 hiljada). U skladu sa zahtevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 40 - Investicione nekretnine, entitet koji koristi model nabavne vrednosti za odmeravanje investicionih nekretnina je dužan da obelodani njihovu fer vrednost, osim kada nije u mogućnosti pouzdano da odmeri fer vrednost investicionih nekretnina. Društvo primenjuje model nabavne vrednosti za odmeravanje investicionih nekretnina i, po našem mišljenju, rukovodstvo je bilo u mogućnosti da odmeri fer vrednost investicionih nekretnina. Nije praktično za nas da pružimo ovu informaciju. Naše mišljenje je imalo kvalifikaciju po ovom pitanju i prošle godine.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekat pitanja koje je navedeno u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 28. april 2017. godine

KPMG d.o.o. Beograd



Goran Skrobonja

Goran Skrobonja
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		710521	685108	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6378	340	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		6378	340	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		536563	517188	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		31681	31681	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		142302	71045	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		27859	7065	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		334184	406849	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		537	548	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		167580	167580	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		167506	167506	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		74	74	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остале дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		234712	21579	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		121165	347	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

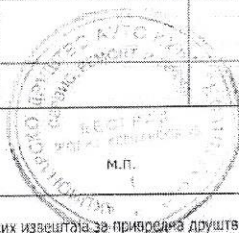
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		121030	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		135	347	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		64178	18894	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1045	5125	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		1653	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		61480	12759	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1485	265	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		14693	309	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		14322	1244	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1946	1244	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		12240	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		136		0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		13532	384	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1206	11	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		4131	235	0
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0061 + 0062 + 0042 + 0043)	0071		945233	76667	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		128686	97300	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		704236	604777	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278371	278371	0
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	278258	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		113	113	0
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		3257	2328	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		45821	46909	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		310	310	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		383611	282135	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		279398	154648	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		104213	127487	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15136	9321	0

Групе рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5815	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		5815	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9321	9321	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		9321	9321	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			813	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		225861	91776	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		106931	6100	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		12000	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		94931	6100	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		17836	8482	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		93880	73053	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1856	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		90505	12063	0
436	6. Добављачи у иностранству	0457		179	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1340	50990	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4020	2085	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		3148	2016	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		46		0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			40	0
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		945233	706667	0
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		128886	97700	0

у Београду
 дана 28.06 2017 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I PROMET, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1259426	184429
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1014970	2613
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		18436	1755
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1014996	358
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		11538	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		46162	10957
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		5102	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		41060	10957
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		163294	178859

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1195721	101007
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		954362	2619
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2746	355
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36070	26743
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		82390	21653
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		61183	13533
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18581	15102
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5815	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		34574	21008
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		63705	83422
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		37955	48602
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		36146	48000
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		36146	48000
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		226	535
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1583	67
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2976	49
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	I. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		793	40
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2183	9
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		34979	48553
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1769	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		13393	5991
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7597	7341
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		102711	130625
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЗИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		102711	130625
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3064	3646
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4566	508
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		104213	127487
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u> дана <u>27.04</u> 20 <u>17</u> године			 М.П. БЕОГРАД ЗОРКА АЛЕКСАНДРОЋА 19 Законски заступник		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)


Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	0	104213	127487
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		104213	127487
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Београду</u>					
дана <u>28.04.</u> 20 <u>14.</u> године					
		Законски заступник 			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за приредне друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I PROMET, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	278371	4020		4038	59076
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	278371	4024		4042	59076
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	12157
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	278371	4028		4046	46909
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	278371	4032		4050	46909

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	1088
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а - 8б) ≥ 0	4018	278371	4036		4054	45821

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитаи	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	15000	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	154648	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	15000	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	154648	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	188	4097		
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	12860	4098	127487	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	2328	4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	282135	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	2328	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	282135	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	2016	4105	2737
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	1087	4106	104213
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4071		4089	3257	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8б + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	383611


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163	21	4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167	21	4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промисне у претходној години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	289	4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 45) \geq 0$	4171	310	4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 45) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175	310	4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4179	310	4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337				АОП
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2	15		16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	477074	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	477074	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	604777	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	604777	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	АОП		
1	2		15	16	17
8	Промис у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		704236	
у <u>Београду</u> дана <u>28.04.</u> 20 <u>14</u> године				Законски заступник 	



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4520

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1402237	231857
1. Продаја и примљени аванси	3002	1235024	26826
2. Примљене камате из пословних активности	3003	226	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	166987	205031
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1372962	117220
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1265515	50188
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	80455	21068
3. Плаћене камате	3008	793	
4. Порез на добитак	3009	3472	5194
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	22727	40770
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	29275	114637
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36145	52816
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		4816
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	36145	48000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	56938	13533
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	1087	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	42365	12733
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	13486	800
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		39283
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	20793	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5900	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	5900	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	153703
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	153703
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5900	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	153703
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1444282	284673
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1429900	284456
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	14382	217
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	264	288
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1842	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2976	222
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13532	284

у Bzd
 дана 28.04 2012 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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. Друштво у 2016. год. преузима делатност од Компресор аутоланда доо Београд, што је утицало на значајно повећане пословања. У јануару 2016 год. откупљена је делатност од Компресор аутоланд –а и од тада основна делатност пословања постаје продаја, поправка и сервисирање моторних возила, поред већ постојеће делатности где је највећи приход био приход од закупа.

Ова трансакција је значајно утицала на пословање, у смислу повећања али и саме организације јер продаја возила, делова и сервисирање возила је утицала да се примат пеусмери на тржиште 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 2015. године Друштво је имало 34 запослена радника а 31. децембра 2016. године 84 радника.

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

Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као јавно друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“).

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако

се изричито не наводи да је он саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту. Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Директора дана 28. априла 2017. године.

Коришћење процњивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, 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. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Није било промена рачуноводствених политика у посматраном периоду.

3.1. Консолидација

Приложени финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Друштва, у којима нису консолидовани финансијски извештаји следећих зависних и повезаних правних лица, у којима Друштво има следећи проценат власништва:

- АК Компресор продаја аутомобила д.о.о. Београд – 100%;
- Неимарски подухвати д.о.о. Београд – 75%; и

Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које саставља матични ентитет Друштва, а које је у складу са Законом о рачуноводству, Матични ентитет Друштва обавезно да састави до краја јула 2017. године.

3.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања ("going concern" концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

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

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

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

Валута	2015.	2016.
CHF	112,5230	114,8473
USD	111,2468	117,1353
EUR	121,6261	123,4723

3.4. 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 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.

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

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштену вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу позајмица од повезаних лица и обавезе по основу преузимања дуга. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Набавну вредност чини вредност по фаktури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате. Некретнине, постројена и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију.

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.

3.6. 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. Накнадно мерење инвестиционих некретнина врши се по трошковном методу у складу са МРС

3.7. 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:

Основно средство	Стопе амортизације
Грађевински објекти	1,8% - 10%
Инвестиционе некретнине	1,8% - 10%
Опрема	2,5% - 50%
Рачунарска опрема	25%-30%

3.8. 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 рефудирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који ставке се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне.

3.9. Накнаде запосленима

Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

Дугорочне бенефиције запослених - обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 2 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

Поред тога, Друштво може, на предлог синдиката, донети одлуку о исплати јубиларних награда.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара. Будући да се ради о дугорочним накнадама запосленима, а не о накнадама након престанка радног односа, актуарски добици и губици, као и трошкови претходне службе признају се у целини у периоду у коме настану. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 31. децембра 2016. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2016 године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.10. Капитал

Капитал Друштва обухвата акцијски капитал, откупљене сопствене акције, резерве и акумулирани резултат.

Капитал Друштва образован је из уложених средстава оснивача Друштва у новчаном облику. Оснивач не може повлачити средства уложена у основни капитал Друштва.

3.11. Приходи

Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, позитивне курсне разлике и ефекта валутне клаузуле.

Приходи од се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су приходи од смањења обавеза и приходи од рефундације судских трошкова.

3.12. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата, негативне курсне разлике и ефекта валутне клаузуле.

Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су расходи по основу пенала, отписа потраживања од купаца по основу плана реорганизације, донација и сл.

3.13. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

3.14. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

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.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара	2016	2015.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	18.436	1.755
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.014.996	858
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	11.538	
	<u>1.044.970</u>	<u>2.613</u>
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту	5.102	
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	41.060	10.957
	<u>46.162</u>	<u>10.957</u>
Укупно	1.091.132	13.570

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2016	2015.
Приходи од закупнина	141.827	136.295
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	26.467	34.564
Укупно	168.294	170.859

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Трошкови осталог материјала	2.746	355
Трошкови горива и енергије	36.070	26.743
Укупно	38.816	27.098

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	65.954	15.468
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10.752	2.701
Трошкови накнада по уговорима	1.211	305
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.614	2.499
Остали лични расходи и накнаде	2.859	680
Укупно	82.390	21.653

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2016.	2015.
У хиљадама динара	6.909	0
Трошкови услуга на изради учинка	4.418	528
Трошкови транспортних услуга	2.677	1.669
Трошкови услуга одржавања	5.640	6.473
Трошкови комуналних услуга	1.685	7
Трошкови рекламе и пропаганде	13.524	246
Трошкови осталих производних услуга	-	2.139
Трошкови услуга обезбеђења	26.330	2.471
Трошкови закупнина		
Укупно	61.183	13.533

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2016	2015.
У хиљадама динара		
Трошкови амортизације	18.581	15.102
Укупно	18.581	15.102

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2016	2015.
У хиљадама динара		
Трошкови за резервисања у гарантом року	5.815	-
Укупно	5.815	-

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2016.	2015.
У хиљадама динара	8.917	0
Трошкови непроизводних услуга	4.635	3
Трошкови репрезентације	2.479	860
Трошкови премија осигурања	10.775	2.146
Трошкови адвокатских услуга	1.893	138
Трошкови платног промета	2.496	14.406
Трошкови индиректних пореза и доприноса	2.429	1.151
Судске таксе и трошкови	950	2.304
Остали нематеријални трошкови		
Укупно	34.574	21.008

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2016	2015.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних Лица	36.146	48.000
Приходи од дивиденде	226	535
Приходи од камата	1.583	67
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле		
Укупно	37.955	48.602

13.A ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране матичног правног лица	-	-
Расходи камата (према трећим лицима)	793	40
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	2.183	9
Укупно	2.976	49

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Вишкови	259	-
Приходи од продаје ХоВ и удела	-	4.361
Приходи од отписа обавеза	-	337
Остали непоменути приходи	13.134	1.293
Укупно	13.393	5.991

Остали порески приходи се највећим делом односе на умањење обавезе за порез на имовину, због промене основице за опорезивање.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Манкови	251	0,00
Расход по основу продаје дугорочних пласмана (напомена 19)	0,00	0,000
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	0,0	0,00
Обезвређење потраживања и датих аванса	1.769	6.867
Остали непоменути расходи	7.346	474
Укупно	9.366	7.341

Остали непоменути расходи се у највећем износу односе на искњижење потраживање ка Компресор Аутоланду, који је отисао у стецај па је у процес реорганизације којим је донето решење да добављачи требају да отпису 85% стања. Књижење је извршено по плану реорганизације.

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара	2016	2015.
Порески расход периода	(3.064)	(3.646)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	4.566	508
Укупно	1.502	(3.138)

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

У хиљадама динара	2016.	2015.
Добитак пре опорезивања	102.711	130.625
Капитални добици	0	(4.361)
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(950)	(737)
Приходи од дивиде не улазе у опорезив приход	(36.146)	(48.000)
Расходи који се не признају у пореске сврхе	1.856	3.500
Расходи за донације	624	0
Пореска основица	68.095	81.027
Порез на добитак по стопи од 15%	10.214	12.154
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(7.150)	(8.508)
Порески расход периода	3.064	3.646

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

Одложена пореска средства у износу од РСД 3.753 хиљада настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања. Обрачун одложених пореских обавеза/средстава је приказан у следећој табели:

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

У хиљадама динара	2016	2015.
Стање на почетку године	813	1.321
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	(4.566)	(508)
Стање на крају године	(3.753)	813

Друштво на дан 31. децембра 2016. године и 31. децембра 2015. године нема пореске губитке из претходних периода које може да искористи за умањење текућег пореза.

Друштво на дан 31. децембра 2016. године има РСД 62.908 хиљада, а на 31. децембар 2015. РСД 70.058 хиљада пореских кредита по основу улагања у основна средства које може да искористи за умањење текућег пореза.

г) **Трансферне цене**

У складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица, привредна друштва која су реализовала трансакције са повезаним лицима су дужна да припреме документацију о трансферним ценама и да исту заједно са пореском пријавом и пореским билансом доставе пореским органима до 30. јуна 2017. године. Друштво не очекује материјално значајне корекције исказаног пореског расхода по овом основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Током 2016. Другитво је реализовало значајне трансакције са повезаним лицима, међутим до дана састављања финансијских извештаја студија о трансферним ценама није завршена.

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у припреми	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ	1.304	31.681	83.733	32.917	521.885	18.491	3
Стање на дан 31. децембра 2014.	-	-	-	-	-	(18.494)	
Повећања у току године	-	-	-	3.097	15.397	-	
Преноси	-	-	-	-	-	-	
Огуђења и расхоловања	1.304	31.681	83.733	36.014	537.282	-	0
Стање на дан 31. децембра 2015.	-	-	-	-	-	-	
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	(842)	-	(11.165)	(26.349)	(119.585)	-	
Стање на дан 1. јануара 2014.	(122)	-	(1523)	(2.600)	(10.848)	-	
Амортизација за текућу годину	-	-	-	-	-	-	
Огуђења и расхоловања	(964)	-	(12.688)	(28.949)	(130.433)	-	
Стање на дан 31. децембра 2015.	340	31.681	71.045	7.065	406.849	-	
Садашња вредност на дан 31. децембра 2015. године	462	31.681	72.568	6.568	402.299	-	3

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2016. године

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Некретности, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опремама	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање на дан 31. децембра 2015.	1.304	31.681	83.733	36.014	537.282	3	586	672.109
Повећања у току године	6.296		79.889	31.380	(70.104)	(18.494)	-	18.491
Преноси								-
Отуђења и расхоловања								-
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.393	467.178	0	586	690.600
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање на дан 1. јануара 2015	(964)	-	(12.283)	(28.949)	(130.433)		(28)	(172.657)
Амортизација за текућу годину	(258)		(3.296)	(10.585)	(8.301)		(10)	(22.450)
Отуђења и расхоловања и пренос			(5.740)	5.740			(11)	(11)
Стање на дан 31. децембра 2016.	(1222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)		(49)	(195.118)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2015. године	340	31.681	71.045	7.065	406.849		548	517.528
Садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	3	537	542.941

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

18. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

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

На дан 31. децембра 2016. године, садашња вредност инвестиционих некретнина Друштва над којима је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених матичном лицу Трећа петолетка доо којем се Друштво јавља као јемац – хипотека у износу од 98.778 хиљада РСД.

19. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

У хиљадама динара	% учешћа	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
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
Укупно		167.506	167.506
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:			
- „Рај банка“ а.д., Београд	Безначајно	290	290
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац	Безначајно	166	166
Укупно		456	456
Исправка вредности:			
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац		(92)	(92)
- Рај банка“ а.д., Београд		(290)	(290)
Укупно		(382)	(382)
Остали дугорочни фин. пласмани			
Стање на дан 31.децембра		167.580	167.580

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2016. године у укупном износу од РСД 167.580 хиљаде, обухватају учешће у капиталу зависног правног лица Ауто кућа „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд у износу од РСД 88.106 хиљада, 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 (РСД 88.106 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

Учешће у капиталу зависног правног лица „Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд, у износу од РСД 79.400 хиљада 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.

20. ЗАЛИХЕ

	2016.	2015.
У хиљадама динара		
Материјал	121.030	-
Роба у промету на велико и мало	3.641	3.853
Дати аванси	124.622	3.853
Укупно	(3.506)	(3.506)
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге		
	121.165	347
Стање на дан 31. децембра		

По револвинг кредитној линији регистрована је залога у корист Банке на будућој покретној имовини – путничким возилима на лагеру у будућем власништву Друштва, а све према Уговору о залози на будућим покретним стварима бр РЈ 0068/16, као и на основу Уговора са овлашћеним дилерима.

21. ПОТРАЖИВАЊА

	2016.	2015.
У хиљадама динара		
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	1.045	6.125
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	1.653	-
Потраживања од купаца у земљи	72.039	21.557
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(10.559)	(8.798)
	64.178	18.884
	1.485	265
Остала потраживања из специфичних послова		
Потраживања од запослених	933	933
Потраживање за више плаћен порез на имовину	13.888	-
Потраживање за више плаћен порез на добит	489	-
Остала потраживања	316	309
Исправка вредности потраживања:		
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	14.693	309
Стање на дан 31. децембра	80.356	19.449

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2016.	2015.
У хиљадама динара		
Краткорочне позајмице:		
Светозар Мапковић	7.200	
- Lilly Drogerie, Београд	40	
- Светозар Марковић	5.000	-
- ZU Apoteke Lilly Drogerie, Београд		
Остала повезана правна лица:	12.200	
- Винијум д.о.о., Чачак	-	1.244
- Неимарски подухват	1.946	
Зависна повезана правна лица :	1.946	
Остали краткорочни финансијски пласмани	136	
Стање на дан 31. децембра	14.322	1.244

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2016.	2015.
У хиљадама динара		
Текући рачун	13.532	267
Благајна	-	17
Стање на дан 31. децембра	13.532	284

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2016	2015.
У хиљадама динара		
Порез на додату вредност	1.206	11
Унапред плаћени трошкови	4.131	235
Стање на дан 31. децембра	5.337	246

25. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2016. године износи РСД 278.258 хиљада 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 2016 године је следећа:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2016. године

Акционар	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	51.870	239.639	86,12
Откупљене сопствене акције	705	3.257	1,17
Физичка лица	7.654	35.361	12,71
Укупно	60.229	278.258	100

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

Привредно друштво је 29. септембра 2010. године путем јавне понуде стекло 750 сопствених акција укупне номиналне вредности у износу од РСД 3.465 хиљада (појединачна номинална вредност је 4.620 динара по акцији). Куповина акција је реализована за укупну цену од РСД 15.000 хиљада (20.000 динара по акцији). Друштво је у току године откупило 201 сопствених акција. На 31.12.2016. поседује 705 сопствене акције. Током претходне године Друштво је променило политику вредновања акција и почело да вреднује акције по номиналној вредности од РСД 4.620 док су до тада вођене по цени од 20.000 динара по акцији. У 2016. години Друштво је путем јавне понуде стекло још 201 акцију, што је укупно 705 акција, односно 3.257 хиљада РСД

	2016	2015.
У хиљадама динара		
Акцијски капитал	278.258	278.258
Емисиона премија	113	113
Откупљене сопствене акције	(3.257)	(2.328)
Резерве	45.821	46.909
Нереализовани губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата	(310)	(310)
Нераспоређени добитак	383.611	282.135
Стање на дан 31. децембра	704.236	604.777

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

	2016	2015.
У хиљадама динара		
Нето добитак (у хиљадама динара)	104.213	127.487
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	1.731	2.117

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2016	2015.
У хиљадама динара		
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:	9.081	9.081
- „Ringier“ д.о.о. , Београд	140	140
- „Milano Group“ д.о.о. , Београд	100	100
- „Тiја hоmа“ д.о.о. , Београд		
Стање на дан 31. децембра	9.321	9.321

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

28. РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2016	2015.
Резервисања за трошкове у гарантном року	5.815	-
Стање на дан 31. децембра	5.815	-

Кретања на дугорочним резервисањима по основу трошкова резервисања у гарантом року представљена су у следећој табели:

	резервисања	укупно
Стање, 1. јануар 2015. године	-	-
Резервисања у току године	-	-
Стање, 31. децембар 2015. године	-	-
Стање, 1. јануар 2016. године	-	-
Резервисања у току године	5.815	5.815
Стање, 31. децембар 2016. године	5.815	5.815

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2016.	2015.
Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу:		
- уговора о преузимању дуга		-
- одобрених позајмица		-
Укупно		
Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу:		
- уговора о преузимању дуга	12.000	6.100
- одобрених позајмица	94.931	-
- обавезе према банкама -		-
Укупно	106.931	6.100
Стање на дан 31. децембра	106.931	6.100

Друштво има закључен уговор о факторингу са Уникредит банком за плаћање обавеза према Фиату. Уколико дође до кашњења у плаћању у односу на датум доспећа, обавеза се пребацује на краткорочне финансијске обавезе, и на тај износ се обрачунава камата на нивоу 3м Еурибора + 4.80 % на годишњем нивоу, односно 3м Еурибора + 5.30 % или 3м Еурибора + 5.80 % у зависности од тога колико се касни са плаћањем. На токовима готовине по овом основу промене готовине су исказане у оквиру АОП-а 3006 због тога што се по својој суштини одливи односе на плаћање фактура добављача.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара	2016.	2015.
Обавезе према добављачима остала повезана правна лица	1.856	0
Обавезе према добављачима у земљи	90.505	12.063
Обавезе према добављачима у иностранству	179	0
Примљени аванси, депозити и кауције	17.836	8.482
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе	0	0
Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом	1.340	60.990
Стање на дан 31. децембра	111.716	81.535

Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом број 665 од 17.09.2012. године и Уговора о суброгацији бр. 68 од 14.05.2015.г са привредним друштвом Хлеб и кифле доо из Београда, Трећом Петолетком д.о.о.- Београд као повериоцем и АК Компресор ад –Београд, исказане су у укупном износу на дан 31. децембар 2014. године у износу од РСД 60.990 хиљаде односно 31.12.2016.г РСД 1.340 хиљаде. 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 доо Београд, али је у тку 2016. Године измирило целокупну обавезу.

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2016	2015.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	3.768	1.833
Обавезе за учешће у добити	204	225
Остале обавезе	48	27
Стање на дан 31. децембра	4.020	2.085

32. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ, ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2016	2015.
Обавезе за порез на додату вредност	3.148	2.016
Обавезе за порез из резултата		-
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, пасивна временска разграничења	46	40
Стање на дан 31. децембра	3.194	2.056

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

33 ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама динара	2016	2015.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1045	266
„Компресор аутомобили“ д.о.о. Београд	-	4.849
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	782	735
ААА РЕНТ	638	
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	233	275
Потраживања од купаца	2.698	6.125
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	1.946	1.244
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	3	3
„АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		-
Краткорочни финансијски пласмани	1.949	1.247
Укупно актива	4.647	7.372
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		12.000
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		-
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		-
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)		12.000
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		1.614
ААА1 РЕНТ		106
Градина АД		135
Обавезе из пословања (напомена 29.)		1.856
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		-
Остале краткорочне обавезе		-
Укупно пасива		13.856
ОБАВЕЗЕ, НЕТО		(9.209) 6.128

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

	2016	2015.
У хиљадама динара		
БИЛАНС УСПЕХА		
Приходи		
ААА РЕНТ	10.626	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	12.912	-
Приходи од продаје робе и производа и услуга	23.538	-
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	40	37
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	24.460	29.569
Kompresor automobili	0	5844
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	299	256
Остали пословни приходи	24.799	35.706
	48.337	35.706
Укупно приходи		
РАСХОДИ		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	10.282	-
Набавна вредност продате робе		
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	6.702	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	0	
Kompresor automobili		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	6.702	-
Остали пословни расходи		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи (напомена 12.)		
	16.984	-
Укупно расходи		
Приходи/(Расходи) нето	20.727	35.706

У току 2016. године исплаћене су зараде кључном руководству (одбору директора) у износу од РСД 2.394 хиљада (2015. године РСД 2.499 хиљада).

34. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

34.1 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 страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2016. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	11.491	2.041	13.532
Потраживања од купаца	-	-	-	64.178	64.178
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	14.322	14.322
Остала потраживања	-	-	-	16.178	16.178
Укупно	-	-	11.491	96.719	108.210
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	94.931	12.000	106.931
Обавезе из пословања	-	-	179	93.701	93.880
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	-	-	-	4.020	4.020
Укупно	-	-	95.110	119.042	214.152
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2016.	-	-	(83.619)	(22.323)	(105.942)

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2015. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	-	284	284
Потраживања од купаца	-	-	-	18.884	18.884
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	1.244	1.244
Остала потраживања	-	-	-	574	574
Укупно	-	-	-	20.986	20.986
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	6.100	6.100
Обавезе из пословања	-	-	-	73.053	73.053
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	-	-	-	2.085	2.085
Укупно	-	-	-	90.559	90.559
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2015.	-	-	-	(69.573)	(69.573)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

У хиљадама динара	2016	2015.
Инструменти са варијабилном каматном стопом	-	-
Финансијска средства	94.931	-
Финансијске обавезе	-	-
Стање на дан 31. децембра	94.931	-

С обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних позајмица од матичног лица и обавеза по основу преузимања дуга. На наведене обавезе обрачунава се законска затезна камата.

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносна позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

34.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита и позајмица,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2016. године

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2016. године:

У хиљадама динара	3 месеца		1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године			
Готовина и готовински еквиваленти	13.532	-	-	-	13.532
Потраживања од купаца	64.178	-	-	-	64.178
Краткорочни финансијски пласмани	14.322	-	-	-	14.322
Остала потраживања	16.178	-	-	-	16.178
Укупно	108.210	-	-	-	108.210
Краткорочне финансијске обавезе	106.931	-	-	-	106.931
Обавезе из пословања	93.880	-	-	-	93.880
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	4.020	-	-	-	4.020
Укупно	204.831	-	-	9.321	214.152

Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2016. (96.621) - - (9.321) (105.942)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2015. године:

У хиљадама динара	3 месеца		1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године			
Готовина и готовински еквиваленти	284	-	-	-	284
Потраживања од купаца	18.884	-	-	-	18.884
Краткорочни финансијски пласмани	1.244	-	-	-	1.244
Остала потраживања	574	-	-	-	574
Укупно	20.986	-	-	-	20.986
Краткорочне финансијске обавезе	6.100	-	-	-	6.100
Обавезе из пословања	73.053	-	-	-	73.053
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	2.085	-	-	-	2.085
Укупно	81.238	-	-	9.321	90.559

Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2015. (60.252) - - (9.321) (69.573)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

34.3 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.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

У хиљадама динара	2016.	2015.
Купци у земљи	64.178	18.884
Купци у иностранству	-	-
Укупно	64.178	18.884

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама динара	Бруто 2016.	Исправка вредности 2016.	Бруто 2015.	Исправка вредности 2015.
Недоспела потраживања	5.332	-	3.443	-
Доцња од 0 до 30 дана	14.869	-	4.432	-
Доцња од 31 до 60 дана	19.837	-	1.753	-
Доцња од 61 до 90 дана	7.292	-	1.274	-
Доцња од 91 до 120 дана	6.020	-	1.420	-
Доцња од 121 до 360 дана	6.100	-	2.771	-
Доцња преко 365 дана	15.269	(10.559)	12.589	(8.798)
Укупно	74.737	(10.559)	27.682	(8.798)

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели

У хиљадама динара	2016.	2015.
Стање 1. јануара	(8.798)	(6.278)
Повећања	(1.761)	(3.361)
Смањења	-	841
Отписи	-	-
Стање на дан 31. децембра	(10.559)	(8.798)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

34.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2016 и 2015. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2016.	2015.
Укупно обавезе (без капитала)	240.997	101.910
<i>Minus</i> - Готовински еквиваленти и готовина	(13.532)	(284)
Нето дуговање	240.997	101.626
Укупан капитал	704.236	604.777
Коефицијент задужености	0,34	0,17

35 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	2016.	2015.
У хиљадама динара		
Примљене гаранције	30.108	-
Хипотеке на имовину	98.778	97.300
Укупно	128.886	97.300

Хипотека је успостављена као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од Трећа петолетка доо којем се Друштво јавља као јемац – хипотека у износу од РСД 98.778 хиљада. Остатак се односи на гаранцију Уникредит банк по основу факоторинга Фиатових обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. Не постоји значајна неусаглашеност са купцима/добављачима по потраживањима/обавезама.

37. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

На дан 31. децембра 2016. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи 4.310 РСД хиљада, не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Кончан исход судских спорова у току је неизвестан. На дан 31. децембар 2016. године Друштво није формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова које трећа лица воде против Друштва јер сматра да неће имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје у будућности.

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Није било материјално значајних догађаја након датума биланса стања који би могли имати утицаја на поштену презентацију приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

НАПОМЕНА финансијски и ревизорски извештај за 2016, нису усвојени од стране Скупштине друштва и не поседујемо Одлуке о расподели добити или покрићу губитка и о усвајању финансијски извештаја .
Наведене одлуке ће бити усвојене на редовној годишњој Скупштини.

Напомене друштво одговара за тачност и истинитост наведених података у овом извештају .

У Београду, 28. априла 2017. године

Извештаје саставила:


Драгана Станић



Одговорно лице:


Мирко Нинковић

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2016.G

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 i izdavanje nekretnina	
Ime i prezime direktora	MIRKO NINKOVIC	
Ime i prezime osobe za kontakt	MIRKO NINKOVIC	
Telefon	011/3285-339	
Faks	011/3285-339	

WEB site:	www.kompresor.rs	
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2016. godine)		84
Vrednost osnovnog kapitala:		278 258
Broj i vrsta izdatih akcija		60 229
Broj akcionara na dan 08.04.2016		98
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2016. godinu	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11 11000 Belgrade Serbia	
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	
RISTIC DIMITRIJE		
MILE STEVANOVIĆ	Ishrana Smederevo	
MIRKO NINKOVIC	Director AK KOMPRESOR	

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUSTVA

SKUPSTINA DRUSTVA				
ODBOR DIREKTORA				
DIREKTOR				
OPSTI SEKTOR	RACUNOVODSTVO	SLUZBA OBEZBEDJENJA	TEHNICKI PREHLED	SLUZBA ODRZAVANJA
PRODAJA VOZILA	SERVISIRANJE VOZILA	PRODAJA REZRVNIH DELOVA	LOGISTKA	

1. Uvod

Izuzetno teški uslovi poslovanja u godini koja je predmet analize, ekonomska kriza, recesija, realan pad bruto proizvoda, pad prosečne zarade, inflacija ukazuju da na nesmanjene poteškoće. Pored smanjenog poslovnog manevarskog prostora obzirom da veliki broj poslovnih partnera ima problem sa likvidnošću, blokirane račune, tako da je problem u naplati potraživanja.

Ipak i pored problema na našem tržištu ostvareni rezultati pozitivni i društvo je poslovalo sa dobitkom, što će pokazati analiza koja sledi.

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

KOMPRESOR AD		2016	
		U hiljadama dinara	
		2015.g	2016.G
PRIHODI			
Prihod od prodaje		13,570	1.091.132
Prihodi od zakupnina		170,859	168.294
Svega poslovni prihodi		184 429	1.259.426
FINANSIJSKI PRIHODI		48,602	37.955
OSTALI PRIHODI		5,991	13.393
UKUPNI PRIHODI		239,022	1.310.774
RASHODI		2015.G	2016.g
Poslovni rashodi		101,007	1.195.721
Finansijski rashodi		49	2.976
Ostali rashodi		7,341	9.366
UKUPNI RASHODI		108,397	102.711

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	130,625	102.711
PORESKI rashodi	3138	3.064
PORESKI prihod		4.566
NETO DOBIT	127,487	104.213

2.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

U toku 2016 god. Društvo je proširilo delatnost na prodaju i popravku motornih vozila što sada čini pretežnu delatnost .

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

3.VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Od dana bilansiranja do dana objave predmetnog izveštaja nije bilo značajnijih događaja koji bi imali uticaja na verodostojnost godišnjih finansijskih izveštaja .

4.ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga . Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima .

5.AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu prodaje i popravke motornih vozila ,kao i tržište zakupa nekretnina.

6.FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja p *Učešće u kapitalu*

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na

nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobitci ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmica od povezanih lica i obaveze p osnovu preuzimanja duga. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA ODNOSNO UDELA

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2015.	2016
Нето добитак (у хиљадама динара)	127.487	104.213
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	2.117	1.731

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka postojanja.

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

* Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za iznirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

U Beogradu, 28.04.2017.g.

Za A.K Kompressor a.d.

Mirko Ninković, direktor

