

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899	Шифра делатности 4511	ПИБ 100041883
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТО КУЋА КОМПРЕСОР СЕРВИС РЕМОНТ I ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)		
Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансов 19		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		750585	710521	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	6250	6978	
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		6250	6378	
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		576255	536503	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		31681	31681	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		135308	142302	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		36125	27858	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		370210	334134	
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		1799	537	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		1632		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
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	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	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		167505	167505	
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	
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				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		6781	3754	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		296856	230958	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		102982	121165	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

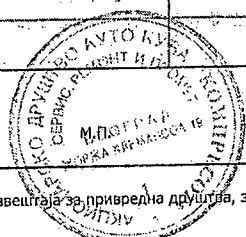
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		96351	121030	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6631	135	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		70284	64178	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1004	1045	
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		760	1653	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		68468	61480	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		52		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		44510	1485	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		12501	14693	
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		34707	14322	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		17799	1946	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		16841	12240	
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		77	136	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		15378	13532	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		13241	1206	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		253	377	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1054222	945233	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		135322	126836	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		809545	704236	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278258	276371	
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	276258	
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	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			3257	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		44076	45821	
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	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		487522	383611	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		377110	279398	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		110412	104213	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15956	15136	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Планска		
				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		5878	5815	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		5878	5815	
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		10078	9321	
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		10078	9321	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		228720	225861	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		105632	106931	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			12000	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			94931	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	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		105832		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6519	17836	
из осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		107050	93860	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		725		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2555	1856	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		102430	90505	
436	6. Добављачи у иностранству	0457			179	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1340	1340	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7907	4020	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			3148	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1412	46	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1054222	945233	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		135322	128886	

у Београд
 дана 27.04. 2018. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

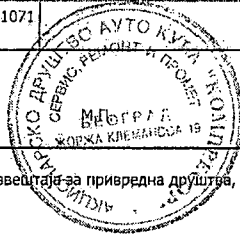
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1918627	1252079
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1695871	1044979
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		189709	19036
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1232571	1014936
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		273591	11538
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		72015	48817
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		5464	3111
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		66531	41059
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		159741	168294

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ТАБЛИЦА	
				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		1833024	1895721
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1547878	954361
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		2197	2740
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		33331	36070
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		123439	82369
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		67712	61159
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18657	18581
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		303	5610
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		39507	34524
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		85603	67795
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8197	37959
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	36198
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			36198
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
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		8197	1583
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4112	1070
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	
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		354	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3758	2183
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4085	3493
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			1768
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		27561	13035
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1218	797
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		116031	102711
	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		116031	102711
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		8645	8054
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3026	4536
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
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		110412	104212
	T. 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>18.</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 [49/2014])

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

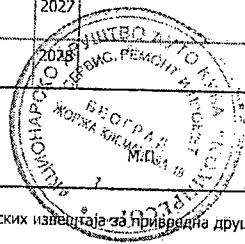
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		110412	104213
	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	ЛОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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		110412	10421
	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 Београд

дана 27. 07. 2018. године



Зачински заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
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
					59671
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
					12167
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
					46201
4	Промена у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044
					1051
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
					45871
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
					45871

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		АОП	30		АОП	31		
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал		
1	2		3			4		5
Промене у текућој _____ години								
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		6291	4033		4051	1249
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		6178	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		278258	4036		4054	40027

Редни број	ОПИС	Кориговане капиталне					
		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	2328	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	15141
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	12740
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	2328	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	28213
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	2016	4097	2777
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	1087	4098	104213
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	3257	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	15911
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	3257	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	35957

Редни број	ОПИС	35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	4566	4105	6331
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	2923	4106	11541
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	0	4108	487523

Редни број	ОПИС	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
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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

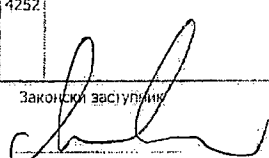
компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	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 прсрачуна 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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167	21	4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171	310	4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175	310	4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	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 прорачуна 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	Компоненти осталих резултата		ЛОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	ЛОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			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	489746	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	605066	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	704236	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	704236	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	попопунге осталих 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 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			
у <u>Београд</u> дена <u>27.04.</u> 20 <u>18.</u> године					Законски засвојеник 



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 4511

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО AUTO KUĆA KOMPRESOR SERVIS REMONT I PROMET, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

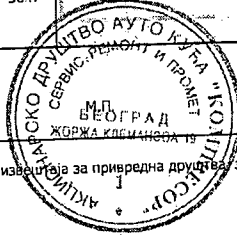
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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	2187814	1402237
1. Продаја и примљени аванси	3002	2036837	1235024
2. Примљене камате из пословних активности	3003	236	226
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	150741	166987
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2116050	1372962
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1985565	1265515
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	119801	80455
3. Плаћене камате	3008	354	793
4. Порез на добитак	3009	7728	3472
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2602	22727
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	71764	29275
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	30407	36145
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	30407	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		36145
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	85325	56938
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1087
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	64883	42365
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	20442	13486
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	54918	20793

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	5900
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	12000	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	12000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		5900
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	12000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2218221	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2213375	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	4846	1444282
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13532	284
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1842
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		2976
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18378	13532

у Београд
 дана 27.04. 2018. године



Законски заступник

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2017.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 31.12.2017. godine)		87
Vrednost osnovnog kapitala:		278 258
Broj i vrsta izdatih akcija		60 229
Broj akcionara na dan 08.04.2018		92
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2017. 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
RISTIĆ DIMITRIJE		
MILE STEVANOVIĆ		Ishrana Smederevo
MIRKO NINKOVIC		Director AK KOMPRESOR

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

SKUPSTINA DRUŠTVA				
ODBOR DIREKTORA				
DIREKTOR				
OPŠTI SEKTOR	RACUNOVODSTVO	SLUŽBA OBEZBEDJENJA	TEHNICKI PREHLED	SLUŽBA 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

2017

		U hiljadama dinara	
		2016.g	2017.G
PRIHODI			
Prihod od prodaje		1.091.132	1.767.886
Prihodi od zakupnina		168.294	150.741
Svega poslovni prihodi		1.259.426	1.918.627
FINANSIJSKI PRIHODI		37.955	8.197
OSTALI PRIHODI		13.393	27.561
UKUPNI PRIHODI		1.310.774	1.954.385
RASHODI		2016.g	2017.g
Poslovni rashodi		1.195.721	1.833.024
Finansijski rashodi		2.976	4.112
Ostali rashodi		9.366	1.218
UKUPNI RASHODI		1.208.063	1.838.354

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	102.711	116.031
PORESKI rashodi	3.064	8.645
PORESKI prihod	4.566	3.026
NETO DOBIT	104.213	110.412

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIO

Društvo je 2016. god. 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 finasijskih 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 a ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima .

U prilogu je tabela sa povezanim licima kroz Bilans stanja i Bilans uspeha

У хиљадама динара 2017 2016.

БИЛАНС СТАЊА

Актива

Обртна имовина

АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	189	1.045
21 мај	703	
Исхрана доо	6	
ААА-1 Црна Гора	29	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	782
ААА РЕНТ	23	638
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	4	233
Потраживања од купаца	1.763	2.698
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	3.486	1.946
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	14.300	3
„Трећа петолетка“ д.о.о., Београд	3	-
Краткорочни финансијски пласмани	17.789	1.949
Укупно актива	19.552	4.647

Пасива

Краткорочне обавезе

АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	478	12.000
„Градина“ д.о.о., Београд	246	-
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	2.334	-
221		
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	3.280	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	3.280	13.856
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	16.272	(9.209)

У хиљадама динара

2017

2016.

БИЛАНС УСПЕХА

Приходи

AAA РЕНТ		13.026	10.626
ИСХРАНА доо	189		
AAA-1 РЕНТ доо Црна Гора	29		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		181.949	12.912
Приходи од продаје робе и производа и услуга		195.193	23.538
„Немарски подухвати“ д.о.о., Београд		23	40
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		23.819	24.460
AAA-1 Рент доо	1.274		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		23	299
Остали пословни приходи		25.139	24.799
Укупно приходи		220.332	48.337

РАСХОДИ

Исхрана доо	22		
AAA-1 Рент доо Црна Гора	4		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		57.990	10.282
„AAA РЕНТ		1.306	
Набавна вредност продате робе		59.322	10.282
Градина д.о.о., Београд		13.559	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		5.764	6.702
„AAA РЕНТ		3.578	
21 мај – Фабрика турбо мотора		586	
Остали пословни расходи		23.487	6.702
„AAA РЕНТ			
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд			
Финансијски расходи (напомена 12.)			
Укупно расходи		82.809	16.984
Приходи/(Расходи) нето		137.523	20.727

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 dobiti 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	2016.	2017
Нето добитак (у хиљадама динара)	104.213	110.412
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	1.731	1.833

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 umanjenjem 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 kursa 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.

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, 27.04.2018.g.



Milko Ninković, direktor

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

Основне делатност Привредног друштва су производне услуге, одржавање и поправка моторних возила, сервисирање, ремонт и промет возила. 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 2016. године Друштво је имало 84 запослена радника а 31. децембра 2017. године 87 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 2018. године.

Коришћење процњивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани 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 2018. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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	2016.	2017.
CHF	114,8473	101,2847
USD	117,1353	99,1155
EUR	123,4723	118,4727

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 инструмента 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 обрачунског 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 40.

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 рефундирају, 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 2017. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2017 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

4.1. Процена и претпоставке

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

4.2. Амортизација и стопе амортизације

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

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4 Фер вредност

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара	2017	2016
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	189.709	18.436
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.232.571	1.014.996
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	273.591	11.538
	1.697.871	1.044.970
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту	5.483	5.102
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	66.532	41.060
	72.015	46.162
Укупно	1.769.886	1.091.132

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2017	2016
Приходи од закупнина	129.927	141.827
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	20.814	26.467
Укупно	150.741	168.294

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови осталог материјала	2.197	2.746
Трошкови горива и енергије	33.331	36.070
Укупно	35.528	38.816

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	104.595	65.954
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.223	10.752
Трошкови накнада по уговорима	921	1.211
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.588	1.614
Остали лични расходи и накнаде	3.112	2.859
Укупно	123.439	82.390

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинка	15.180	6.909
Трошкови транспортних услуга	6.192	4.418
Трошкови услуга одржавања	7.772	2.677
Трошкови комуналних услуга	6.932	5.640
Трошкови рекламе и пропаганде	748	1.685
Трошкови осталих производних услуга	15.867	13.524
Трошкови услуга обезбеђења	-	-
Трошкови закупнина	15.021	26.330
Укупно	67.712	61.183

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара	2017	2016.
Трошкови амортизације	18.657	18.581
Укупно	18.657	18.581

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2017	2016.
Трошкови за резервисања у гарантом року	303	5.815
Укупно	303	5.815

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	15.530	8.917
Трошкови репрезентације	1.305	4.635
Трошкови премија осигурања	1.609	2.479
Трошкови адвокатских услуга	13.586	10.775
Трошкови платног промета	1.739	1.893
Трошкови индиректних пореза и доприноса	2.602	2.496
Судске таксе и трошкови	2.570	2.429
Остали нематеријални трошкови	566	950
Укупно	39.507	34.574

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2017	2016
Финансијски приходи од матичних и зависних правних Лица		36.146
Приходи од дивиденде		226
Приходи од камата	8.197	1.583
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле		
Укупно	8.197	37.955

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

13.А ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране матичног правног лица	-	-
Расходи камата (према трећим лицима)	354	793
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	3.758	2.183
Укупно	4.112	2.976

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Вишкови	273	259
Приходи од укидања резервисања	239	-
Приходи од продаје некретнина	25.689	-
Остали непоменути приходи	1.360	13.134
Укупно	27.561	13.393

Остали порески приходи се највећим делом односе на приходе од продаје некретнине која је била у 2017.год. и износи 25.689.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Манкови	94	251
Расход по основу продаје дугорочних пласмана (напомена 19)	-	-
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	-	-
Обезвређење потраживања и датих аванса	-	1.769
Остали непоменути расходи	1.124	7.597
Укупно	1.218	9.617

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара	2017	2016
Порески расход периода	(8.645)	(3.064)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	3.026	4.566
Укупно	(5.618)	1.502

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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

У хиљадама динара	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	116.032	102.711
Капитални добици	(25.689)	0
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(5.419)	(950)
Приходи од дивиде не улазе у опорезив приход		(36.146)
Неисплаћенотремнина	131	
Камата	961	
Расходи који се не признају у пореске сврхе		1.856
Расходи за донације		624
Пореска основица	86.016	68.095
Порез на добитак по стопи од 15%	12.902	10.214
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(4.258)	(7.150)
Порески расход периода	8.645	3.064

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	2017	2016
Стање на почетку године	3.754	(812)
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	3.026	4.566
Стање на крају године	(6.781)	(3.754)

Друштво на дан 31. децембра 2017. године и 31. децембра 2016. године нема пореске губитке из претходних периода које може да искористи за умањење текућег пореза.

Друштво на дан 31. децембра 2017. године има РСД 57.616 хиљада, а на 31. децембар 2016 РСД 61.908 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 2017. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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 опреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање на дан 31. децембра 2015.	1.304	31.681	83.733	36.014	537.282	-	586	690.600
Повећања у току године	6.296	-	-	31.380	-	18.494	-	56.170
Преноси	-	-	79.888	-	(70.104)	(18.494)	-	(8.710)
Отуђења и расхоровања	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.394	467.178	-	586	738.060
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 расхоровања и пренос	-	-	(5.740)	-	5.740	-	(11)	(11)
Стање на дан 31. децембра 2016.	(1.222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)	-	(49)	(195.118)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2015. године	340	31.681	71.045	7.056	406.849	-	548	517.519
Садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	-	537	542.941

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим објектима	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.393	467.178	-	586	-	738.060
Повећања у току године	172	-	2.368	6.162	44.712	9.005	-	3310	65.729
Преноси	-	-	49	7.669	-	(9.005)	1.287	-	-
Отуђења и расходовања	-	-	(5.429)	-	-	-	-	(1.678)	(7.107)
Стање на дан 31. децембра 2017.	7.772	31.681	160.609	81.224	511.891	-	1.873	1.632	796.682
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Стање на дан 1. јануара 2017.	(1.222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)	-	(49)	-	(195.118)
Амортизација за текућу годину	(300)	-	(4.112)	(5.565)	(8.686)	-	(25)	-	(18.688)
Отуђења и расходовања и пренос	-	-	130	-	-	-	-	-	130
Стање на дан 31. децембра 2017.	(1.522)	-	(25.301)	(45.099)	(141.681)	-	(74)	-	(213.677)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	-	537	-	542.941
Садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године	6.250	31.681	135.308	36.125	370.210	-	1.799	1.632	583.005

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

18. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

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

На дан 31. децембра 2017. 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 2017.	31. децембар 2016.
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 2017. 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 2017. 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	2017.	2016.
Материјал	-	-
Роба у промету на велико и мало	96.351	121.030
Дати аванси	10.137	3.641
Укупно	106.488	124.671
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	(3.506)	(3.506)
Стање на дан 31. децембра	102.982	121.165

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

На дан 31. децембра 2017. године Друштво има потраживања из осталих специфичних послова у износу од РСД 44.510 и односи се на пораживања по основу цесија.

На дан 31. децембра 2016. године Друштво је имало потраживања у износу од РСД 1.458 хиљада и односи се на потраживања од Уговора и преузимању дуга.

У хиљадама динара	2017.	2016.
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	1.004	1.045
Потраживања од купаца повезана правна лица	760	1.653
Потраживања од купаца у земљи	79.027	72.039
Потраживања од купаца у иностранству	52	
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(10.559)	(10.559)
	70.284	64.178
Остала потраживања из специфичних послова	44.510	1.485
Потраживања од запослених	933	933
Потраживање за више плаћен порез на имовину	11.976	13.888
Потраживање за више плаћен порез на добит		489
Остала потраживања	525	
Исправка вредности потраживања:		316
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	12.501	14.693
Стање на дан 31. децембра	127.295	80.356

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Краткорочне позајмице:		
- Кућа чаја	844	-
- Lilly Drogerie, Београд	14.800	7.200
- Светозар Марковић	-	40
- Невена АЛЛ МИ КО	1.200	5.000
	16.844	12.240
- Трећа петолетка	14.300	-
- Неимарски подухват	3.486	1.946
Зависна повезана правна лица	17.789	1.946
Остали краткорочни финансијски пласман	74	136
Стање на дан 31. децембра	34.707	14.322

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Текући рачун	18.378	13.532
Благајна	-	0
Стање на дан 31. децембра	18.378	13.532

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2017	2016
Порез на додату вредност	13.241	1.206
Унапред плаћени трошкови	7.034	4.131
Стање на дан 31. децембра	20.275	5.337

25. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2017. године износи РСД 278.258 хиљада и састоји се од 60.229 акција номиналне вредности 4.620 динара по акцији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

Власничка структура учешћа у акцијском капиталу Привредног друштва, према Изводу из Централног регистра хартија од вредности на дан 31. децембра 2017. године је следећа:

Акционар	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	51.870	239.639	86,12
Физичка лица	8.359	38.618	13,88
Укупно	60.229	278.257	100

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. Током 2015 .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 2017.години сопствене акције су поклоњене физичким лицима.

У хиљадама динара	2017	2016.
Акцијски капитал	278.258	278.258
Емисиона премија		113
Откпљене сопствене акције		(3.257)
Резерве	44.076	45.821
Нереализовани губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата	(310)	(310)
Нераспоређени добитак	487.522	383.611
Стање на дан 31. децембра	809.546	704.236

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2017	2016.
Нето добитак (у хиљадама динара)	110.412	104.213
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	1.833	1.730

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2017	2016
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:		
- БГ центар еуромбилити	757	
- „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	10.078	9.321

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

28. РЕЗЕРВИСАЊА

	2017.	2016.
У хиљадама динара		
Резервисања за трошкове у гарантном року	5.878	5.815
Стање на дан 31. децембра	5.878	5.815

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

	резервисања
Стање, 1. јануар 2016. године	-
Резервисања у току године	5.815
Стање, 31. децембар 2016. године	5.815
Стање, 1. јануар 2017. године	5.815
Резервисања у току године	63
Стање, 31. децембар 2017. године	5.878

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	2016.
У хиљадама динара		
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	0	12.000
- обавезе према банкама -	105.832	94.931
Укупно	105.832	106.931
Стање на дан 31. децембра	105.832	106.931

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 + 2,99 % на годишњем нивоу, односно 3м Еурибора + 3,49 % или 3м Еурибора + 3,99 % 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 2017. године

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Обавезе према добављачима остала повезана и зависна правна лица	3.280	1.856
Обавезе према добављачима у земљи	102.430	90.505
Обавезе према добављачима у иностранству	0	179
Примљени аванси, депозити и кауције	6.519	17.836
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе	0	0
Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом	1.340	1.340
Стање на дан 31. децембра	113.569	111.716

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2017	2016.
Обавезе из специфичних послова	247	
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.495	3.768
Обавезе за учешће у добити	153	204
Остале обавезе	12	48
Стање на дан 31. децембра	7.907	4.020

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

У хиљадама динара	2017	2016
Обавезе за порез на додату вредност		3.148
Обавезе за порез из резултата	1.353	
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, пасивна временска разграничења	59	46
Стање на дан 31. децембра	1.412	3.194

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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	2017	2016.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	189	1.045
21 мај	703	
Исхрана доо	6	
ААА-1 Црна Гора	29	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	782
ААА РЕНТ	23	638
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	4	233
Потраживања од купаца	1.763	2.698
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	3.486	1.946
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	14.300	3
„Трећа петолетка“ д.о.о., Београд	3	-
Краткорочни финансијски пласмани	17.789	1.949
Укупно актива	19.552	4.647
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	478	12.000
	246	
„Градина“ д.о.о., Београд	2.334	-
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	221	-
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	3.280	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	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

Остале краткорочне обавезе		
Укупно пасива	3.280	13.856
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	16.272	(9.209)

А.Д., АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

	2017	2016.
У хиљадама динара		
БИЛАНС УСПЕХА		
Приходи		
ААА РЕНТ	13.026	10.626
ИСХРАНА доо	189	
ААА-1 РЕНТ доо Црна Гора	29	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	181.949	12.912
Приходи од продаје робе и производа и услуга	195.193	23.538
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	23	40
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	23.819	24.460
ААА-1 Рент доо	1.274	-
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	23	299
Остали пословни приходи	25.139	24.799
Укупно приходи	220.332	48.337
РАСХОДИ		
Исхрана доо	(22)	
ААА-1 Рент доо Црна Гора	(4)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(57.990)	(10.282)
ААА РЕНТ	(1.306)	
Набавна вредност продате робе	(59.322)	(10.282)
Градина д.о.о., Београд	(13.559)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(5.764)	(6.702)
„ААА РЕНТ	(3.578)	
21 мај –Фабрика турбо мотора	(586)	
Остали пословни расходи	(23.487)	(6.702)
„ААА РЕНТ		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи (напомена 12.)		
Укупно расходи	(82.809)	(16.984)
Приходи/(Расходи) нето	137.523	31.353

У току 2017. године исплаћене су зараде кључном руководству (одбору директора) у износу од РСД 2.509 хиљада (2016. године РСД 2.394 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

34. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни) и кредитни ризик. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно 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.

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 страниј 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 2017. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	37	18.341	18.378
Потраживања од купаца	-	-	-	70.284	70.284
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	34.707	34.707
Остала потраживања	-	-	-	57.011	57.011
Укупно	-	-	37	180.343	180.380
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	105.832	-	105.832
Обавезе из пословања	-	-	-	107.050	107.050
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.078	10.078
Остале обавезе	-	-	-	7.907	7.907
Укупно	-	-	105.832	125.035	230.867
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2017.	-	-	(105.795)	55.308	(50.487)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

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)

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	2017	2016.
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(105.832)	(94.931)
Стање на дан 31. децембра	(105.832)	(94.931)

С обзиром да Друштво нема значајну каматносну 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 каматносну 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембар 2017. године

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

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

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2017. године:

У хиљадама динара	3 месеца			Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 5 година		
Готовина и готовински еквиваленти	18.378	-	-	-	18.378
Потраживања од купаца	70.284	-	-	-	70.284
Краткорочни финансијски пласмани	34.707	-	-	-	34.707
Остала потраживања	57.011	-	-	-	57.011
Укупно	180.380	-	-	-	180.380
Краткорочне финансијске обавезе	105.832	-	-	-	105.832
Обавезе из пословања	107.050	-	-	-	107.050
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.078	10.078
Остале обавезе	7.907	-	-	-	7.907
Укупно	220.789	-	-	10.078	230.867

Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2017. (40.409) - - (10.078) (50.487)

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

У хиљадама динара	3 месеца			Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. 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	2017.	2016.
Купци у земљи	70.232	64.178
Купци у иностранству	52	-
Укупно	70.284	64.178

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 2017	Исправка вредности 2017.	Бруто 2016.	Исправка вредности 2016.
Недоспела потраживања	7.532	-	5.332	-
Доцња од 0 до 30 дана	19.729	-	14.869	-
Доцња од 31 до 60 дана	17.817	-	19.837	-
Доцња од 61 до 90 дана	9.206	-	7.292	-
Доцња од 91 до 120 дана	7.717	-	6.020	-
Доцња од 121 до 360 дана	5.318	-	6.100	-
Доцња преко 365 дана	13.524	(10.559)	15.269	(10.559)
Укупно	80.843	(10.559)	74.719	(10.559)

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

У хиљадама динара	2017.	2016.
Стање 1. јануара	(10.559)	(8.798)
Повећања		(1.761)
Смањења	-	-
Отписи	-	-
Стање на дан 31. децембра	(10.559)	(10.559)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. 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 2017 и 2016. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2017.	2016.
Укупно обавезе (без капитала)	244.676	240.997
<i>Минус</i> - Готовински еквиваленти и готовина	(18.378)	(13.532)
Нето дуговање	226.298	227.465
Укупан капитал	809.546	704.236
Коефицијент задужености	0,28	0,33

35 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Примљене гаранције	40.544	30.108
Хипотеке на имовину	94.778	98.778
Укупно	135.322	128.886

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 2017. године

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2017. и на дан 31.12.2016. год. 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 2017. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи 3.600 РСД хиљада, не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизвестан. На дан 31. децембар 2017. 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

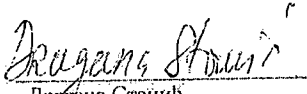
Није било материјално значајних догађаја након датума биланса стања који би могли имати утицаја на поштену презентацију приложених финансијских извештаја.

А.Д. АУТО КУЉА „КОМПРЕСОР“ БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

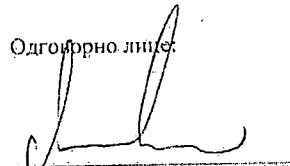
У Београду, 27. април 2018. године

Извештаје саставила:


Драгана Станић



Одговорно лице:


Мирко Нинковић



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 2017. 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 procenjivanja, 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 2017. godine iznosi RSD 370.210 hiljada (31. decembra 2016. godine – RSD 334.184 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 2017. 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 2017. 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 2017. godine.

Beograd, 27. april 2018. godine



KPMG d.o.o. Beograd

Goran Skrobonja

Goran Skrobonja
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	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		750585	710523	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	6250	6378	
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		6250	6378	
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		576755	536563	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		31681	31681	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		135308	142302	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		36125	27889	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		370210	354194	
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		1799	537	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		1632		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		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	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. Лованси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		167580	167580	
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025		167506	167506	
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друга хартије од вредности расположиве за продају	0027		74	74	
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				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		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. Потраживања 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		6761	3754	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		296856	230958	
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		102983	121165	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

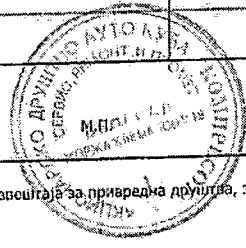
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетна стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		96351	121030	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6631	135	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		70284	64178	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1004	1045	
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		760	1653	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		69468	61480	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		52		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		44510	1485	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		12501	14693	
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		34707	14322	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		17789	1946	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		16841	12240	
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, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		77	136	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		18378	13538	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		13241	1206	
28 осим 280	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		253	327	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1084222	945233	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		135322	128896	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		869546	704236	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278258	278371	
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	278258	
301	2. Удели друштва са 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	
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			3257	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		44076	45821	
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	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		487522	383611	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418		377110	279398	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		110412	104213	
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15956	15136	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5878	5815	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		5878	5815	
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		10078	9321	
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		10078	9321	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		228720	225861	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		105832	106931	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			12000	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			94931	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		105832		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450		6519	17836	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		107050	93880	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		725		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2555	1656	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		102430	90505	
436	6. Добављачи у иностранству	0457			179	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1340	1340	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7907	4020	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			3148	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1412	46	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1054222	945233	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		135322	135336	

у Београду
 дана 27.04. 2018. године



Законски Заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ: (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1918627	1289977
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1695871	1141511
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		169709	19077
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1232571	101000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		273591	1115
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		72015	10777
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		5484	
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		66531	41051
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		150741	10000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	П А П О С	
				Токућа 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		1833024	1196271
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1542878	954213
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		2197	2746
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		33331	38070
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		123439	81111
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		67712	61360
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18657	18657
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		303	3811
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		29507	38918
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		85603	67701
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8197	3774
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	3619
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			3619
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			230
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		8197	1541
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4112	5070
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	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс	
				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		354	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3758	2103
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1085	3104
	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	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			1750
67 и 68, осим 683 и 685	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		27561	13301
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1218	75
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		116031	9677
	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		116031	1000
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		8645	31
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3026	504
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
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		110412	10421
	T. 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 (разводљена) зарада по акцији	1071			
у <u>Врхуњци</u>					
дана <u>22.04.</u> 20 <u>18.</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 140/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште: Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

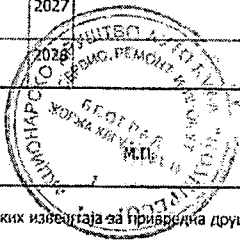
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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		110112	104212
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	FINANS	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) 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		110410	10241
	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	
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ваљеву
 дана 27.04.2018 године



Зачеошки Заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899 Шифра делатности 4511 ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

у хиљадама динара

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	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
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
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	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
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 године 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

Компоненте капитала

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
1	2	3	4	5	
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	6291	4033	4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6178	4034	4052
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7з + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	278258	4036	4054

КОМПОНЕНТЕ КАПИТАЛА

Редни број	ОПИС	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	2328	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	15445
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	2347
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	2528	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	28413
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	2016	4097	74
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	1082	4098	1053
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	2257	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	22
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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	2257	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	1061

Redni Broj	OPIS	35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоредени добитак
1	2		6.		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	4065	4105	6543
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	7923	4105	1104
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	0	4108	46752

Редни број	ОПИС	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
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 ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити 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) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

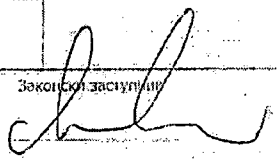
Допунски остали резултати

Редни број	ОПИС	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 хејинга 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	

комплетне остале резултате

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удала 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	кориговано стање 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 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП	16	17
			Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15					
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	488746			
	б) потражни салдо рачуна	4218			4241			
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	605066			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246			
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	704236			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248			
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	704236			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250			

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене 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	809546	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београд</u>						Законски заступник	
дана <u>22.04.</u> 20 <u>18.</u> године							



Образац прописан Првилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике, ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 111/2017).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО AUTO KUĆA KOMPRESOR SERVIS REMONT I PROMET, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	2187814	1402237
1. Продаја и приљепни аванси	3002	2036837	1235024
2. Примљене камате из пословних активности	3003	236	226
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	150741	166987
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2116050	1372962
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1985565	1265515
2. Зараде, начнаде зарада и остали лични расходи	3007	119801	80455
3. Плаћене камате	3008	354	793
4. Порез на добитак	3009	7728	3472
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2602	22727
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	71764	29275
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	30407	36145
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	30407	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		36145
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	85325	56938
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1087
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	64883	42365
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	20442	13486
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	54918	20793

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	5900
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	12000	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	12000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплате дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		5900
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	12000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2218221	1444282
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2213375	1429900
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	4846	14382
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13532	284
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1842
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		2976
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18378	13532

у Београд
 дана 27.04. 2018. 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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

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

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

Основне делатност Привредног друштва су производне услуге, одржавање и поправка моторних возила, сервисирање, ремонт и промет возила. 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 2016. године Друштво је имало 84 запослена радника а 31. децембра 2017. године 87 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 2018. године.

Коришћење процњивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани 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 2018. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 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	2016.	2017.
CHF	114,8473	101,2847
USD	117,1353	99,1155
EUR	123,4723	118,4727

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 обрачунског 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 факури 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 40.

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 рефундирају, 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 2017. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2017 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 додатну 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 додатну вредност.

Финансијски приходи

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 добити, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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	2017	2016
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на на домаћем тржишту	189.709	18.436
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.232.571	1.014.996
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	273.591	11.538
	1.697.871	1.044.970
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту	5.483	5.102
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	66.532	41.060
	72.015	46.162
Укупно	1.769.886	1.091.132

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2017	2016
Приходи од закупнина	129.927	141.827
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	20.814	26.467
Укупно	150.741	168.294

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови осталог материјала	2.197	2.746
Трошкови горива и енергије	33.331	36.070
Укупно	35.528	38.816

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	104.595	65.954
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.223	10.752
Трошкови накнада по уговорима	921	1.211
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.588	1.614
Остали лични расходи и накнаде	3.112	2.859
Укупно	123.439	82.390

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинка	15.180	6.909
Трошкови транспортних услуга	6.192	4.418
Трошкови услуга одржавања	7.772	2.677
Трошкови комуналних услуга	6.932	5.640
Трошкови рекламе и пропаганде	748	1.685
Трошкови осталих производних услуга	15.867	13.524
Трошкови услуга обезбеђења	-	-
Трошкови закупнина	15.021	26.330
Укупно	67.712	61.183

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара	2017	2016.
Трошкови амортизације	18.657	18.581
Укупно	18.657	18.581

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2017	2016.
Трошкови за резервисања у гарантом року	303	5.815
Укупно	303	5.815

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	15.530	8.917
Трошкови репрезентације	1.305	4.635
Трошкови премија осигурања	1.609	2.479
Трошкови адвокатских услуга	13.586	10.775
Трошкови платног промета	1.739	1.893
Трошкови индиректних пореза и доприноса	2.602	2.496
Судске таксе и трошкови	2.570	2.429
Остали нематеријални трошкови	566	950
Укупно	39.507	34.574

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2017	2016
Финансијски приходи од матичних и зависних правних Лица		
Приходи од дивиденде		36.146
Приходи од камата		226
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	8.197	1.583
Укупно	8.197	37.955

13.А ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране матичног правног лица	-	-
Расходи камата (према трећим лицима)	354	793
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	3.758	2.183
Укупно	4.112	2.976

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Вишкови	273	259
Приходи од укидања резервисања	239	-
Приходи од продаје некретнина	25.689	-
Остали непоменути приходи	1.360	13.134
Укупно	27.561	13.393

Остали порески приходи се највећим делом односе на приходе од продаје некретнине која је била у 2017.год. и износи 25.689.

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Манкови	94	251
Расход по основу продаје дугорочних пласмана (напомена 19)	-	-
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	-	-
Обезвређење потраживања и датих аванса	-	1.769
Остали непоменути расходи	1.124	7.597
Укупно	1.218	9.617

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара	2017	2016
Порески расход периода	(8.645)	(3.064)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	3.026	4.566
Укупно	(5.618)	1.502

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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

У хиљадама динара	2017.	2016.
Добитак пре опорезивања	116.032	102.711
Капитални добици	(25.689)	0
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(5.419)	(950)
Приходи од дивиде не улазе у опорезив приход		(36.146)
Неисплаћенотремнина	131	
Камата	961	
Расходи који се не признају у пореске сврхе		1.856
Расходи за донације		624
Пореска основица	86.016	68.095
Порез на добитак по стопи од 15%	12.902	10.214
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(4.258)	(7.150)
Порески расход периода	8.645	3.064

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	2017	2016
Стање на почетку године	3.754	(812)
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	3.026	4.566
Стање на крају године	(6.781)	(3.754)

Друштво на дан 31. децембра 2017. године и 31. децембра 2016. године нема пореске губитке из претходних периода које може да искористи за умањење текућег пореза.

Друштво на дан 31. децембра 2017. године има РСД 57.616 хиљада, а на 31. децембар 2016 РСД 61.908 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.

А.Д., АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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 опреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање на дан 31. децембра 2015.	1.304	31.681	83.733	36.014	537.282	-	586	690.600
Повећања у току године	6.296	-	-	31.380	-	18.494	-	56.170
Преноси	-	-	79.888	-	(70.104)	(18.494)	-	(8.710)
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.394	467.178	-	586	738.060
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 расходовања и пренос	-	-	(5.740)	-	5.740	-	(11)	(11)
Стање на дан 31. децембра 2016.	(1.222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)	-	(49)	(195.118)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2015. године	340	31.681	71.045	7.056	406.849	-	548	517.519
Садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	-	537	542.941

А.Д., АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим објектима	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.393	467.178	-	586	-	738.060
Повсања у току године	172	-	2.368	6.162	44.712	9.005	-	3310	65.729
Преноси	-	-	49	7.669	-	(9.005)	1.287	-	-
Отуђења и расходања	-	-	(5.429)	-	-	-	-	(1.678)	(7.107)
Стање на дан 31. децембра 2017.	7.772	31.681	160.609	81.224	511.891	-	1.873	1.632	796.682
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Стање на дан 1. јануара 2017.	(1.222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)	-	(49)	-	(195.118)
Амортизација за текућу годину	(300)	-	(4.112)	(5.565)	(8.686)	-	(25)	-	(18.688)
Отуђења и расходања и пренос	-	-	130	-	-	-	-	-	130
Стање на дан 31. децембра 2017.	(1.522)	-	(25.301)	(45.099)	(141.681)	-	(74)	-	(213.677)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	-	537	-	542.941
Садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године	6.250	31.681	135.308	36.125	370.210	-	1.799	1.632	583.005

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

18. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

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

На дан 31. децембра 2017. 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 2017.	31. децембар 2016.
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 2017. 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).

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Материјал	-	-
Роба у промету на велико и мало	96.351	121.030
Дати аванси	10.137	3.641
Укупно	106.488	124.671
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	(3.506)	(3.506)
Стање на дан 31. децембра	102.982	121.165

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

На дан 31. децембра 2017. године Друштво има потраживања из осталих специфичних послова у износу од РСД 44.510 и односи се на потраживања по основу цесија, од којих се износ од РСД 40.281 хиљада односи се на Lilly Drogerie д.о.о. док се износ од РСД 2.843 хиљада односи на Хлеб & Кифле д.о.о.

На дан 31. децембра 2016. године Друштво је имало потраживања у износу од РСД 1.458 хиљада и односи се на потраживања од Уговора и преузимању дуга.

У хиљадама динара	2017.	2016.
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	1.004	1.045
Потраживања од купаца повезана правна лица	760	1.653
Потраживања од купаца у земљи	79.027	72.039
Потраживања од купаца у иностранству	52	
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(10.559)	(10.559)
	70.284	64.178
Остала потраживања из специфичних послова	44.510	1.485
Потраживања од запослених	933	933
Потраживање за више плаћен порез на имовину	11.976	13.888
Потраживање за више плаћен порез на добит		489
Остала потраживања		525
Исправка вредности потраживања:		316
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	12.501	14.693
Стање на дан 31. децембра	127.295	80.356

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара	2017.	2016.
Краткорочне позајмице:		
- Кућа чаја	844	-
- Lilly Drogerie, Београд	14.800	7.200
- Светозар Марковић	-	40
- Невена АЛЛ МИ КО	1.200	5.000
	16.844	12.240
- Трећа петолетка	14.300	-
- Неимарски подухват	3.486	1.946
Зависна повезана правна лица	17.789	1.946
Остали краткорочни финансијски пласман	74	136
Стање на дан 31. децембра	34.707	14.322

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Текући рачун	18.378	13.532
Благајна	-	0
Стање на дан 31. децембра	18.378	13.532

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2017	2016
Порез на додату вредност	13.241	1.206
Унапред плаћени трошкови	7.034	4.131
Стање на дан 31. децембра	20.275	5.337

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

25. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2017. 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 2017. године је следећа:

Акционар	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	51.870	239.639	86,12
Физичка лица	8.359	38.618	13,88
Укупно	60.229	278.257	100

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. Током 2015. 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 2017. години сопствене акције су поклоњене физичким лицима.

У хиљадама динара	2017	2016.
Акцијски капитал	278.258	278.258
Емисиона премија		113
Откпљене сопствене акције		(3.257)
Резерве	44.076	45.821
Нереализовани губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата	(310)	(310)
Нераспоређени добитак	487.522	383.611
Стање на дан 31. децембра	809.546	704.236

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2017	2016.
Нето добитак (у хиљадама динара)	110.412	104.213
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	1.833	1.730

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2017	2016
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:		
- БГ центар еуромбилити	757	
- „Ringier“ д.о.о. , Београд	9.081	9.081
- „Milano Group“ д.о.о. , Београд	140	140
- „Тiја hоmа“ д.о.о. , Београд	100	100
Стање на дан 31. децембра	10.078	9.321

28. РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2017	2016.
Резервисања за трошкове у гарантном року	5.878	5.815
Стање на дан 31. децембра	5.878	5.815

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

	резервисања
Стање, 1. јануар 2016. године	-
Резервисања у току године	5.815
Стање, 31. децембар 2016. године	5.815
Стање, 1. јануар 2017. године	5.815
Резервисања у току године	63
Стање, 31. децембар 2017. године	5.878

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2017.	2016.
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
- обавезе према банкама -	105.832	94.931
Укупно	105.832	106.931
Стање на дан 31. децембра	105.832	106.931

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 + 2,99 % на годишњем нивоу, односно 3м Еурибора + 3,49 % или 3м Еурибора + 3,99 % 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.

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Обавезе према добављачима остала повезана и зависна правна лица	3.280	1.856
Обавезе према добављачима у земљи	102.430	90.505
Обавезе према добављачима у иностранству	-	179
Примљени аванси, депозити и кауције	6.519	17.836
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе	-	-
Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом	1.340	1.340
Стање на дан 31. децембра	113.569	111.716

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2017	2016.
Обавезе из специфичних послова	247	-
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.495	3.768
Обавезе за учешће у добити	153	204
Остале обавезе	12	48
Стање на дан 31. децембра	7.907	4.020

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

У хиљадама динара	2017	2016
Обавезе за порез на додату вредност	-	3.148
Обавезе за порез из резултата	1.353	-
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, пасивна временска разграничења	59	46
Стање на дан 31. децембра	1.412	3.194

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама динара	2017	2016.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	189	1.045
21 мај	703	-
Исхрана доо	6	-
ААА-1 Црна Гора	29	-
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	782
ААА РЕНТ	23	638
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	4	233
Потраживања од купаца	1.763	2.698
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	3.486	1.946
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	14.300	3
„Трећа петолетка“ д.о.о., Београд	3	-
Краткорочни финансијски пласмани	17.789	1.949
Укупно актива	19.552	4.647
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	478	12.000
	246	
„Градина“ д.о.о., Београд	2.334	-
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	221	-
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	3.280	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	3.280	13.856
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	16.272	(9.209)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

У хиљадама динара 2017 2016.

БИЛАНС УСПЕХА

ПРИХОДИ

ААА РЕНТ	13.026	10.626
ИСХРАНА доо	189	
ААА-1 РЕНТ доо Црна Гора	29	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	181.949	12.912
Приходи од продаје робе и производа и услуга	195.193	23.538
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	23	40
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	23.819	24.460
ААА-1 Рент доо	1.274	-
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	23	299
Остали пословни приходи	25.139	24.799
Укупно приходи	220.332	48.337

РАСХОДИ

Исхрана доо	(22)	
ААА-1 Рент доо Црна Гора	(4)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(57.990)	(10.282)
ААА РЕНТ	(1.306)	
Набавна вредност продате робе	(59.322)	(10.282)
Градина д.о.о., Београд	(13.559)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(5.764)	(6.702)
„ААА РЕНТ	(3.578)	
21 мај –Фабрика турбо мотора	(586)	
Остали пословни расходи	(23.487)	(6.702)

„ААА РЕНТ		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи (напомена 12.)		
Укупно расходи	(82.809)	(16.984)

Приходи/(Расходи) нето **137.523** **31.353**

У току 2017. године исплаћене су зараде кључном руководству (одбору директора) у износу од РСД 2.509 хиљада (2016. године РСД 2.394 хиљада).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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.

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 2017. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	37	18.341	18.378
Потраживања од купаца	-	-	-	70.284	70.284
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	34.707	34.707
Остала потраживања	-	-	-	57.011	57.011
Укупно	-	-	37	180.343	180.380
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	105.832	-	105.832
Обавезе из пословања	-	-	-	107.050	107.050
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.078	10.078
Остале обавезе	-	-	-	7.907	7.907
Укупно	-	-	105.832	125.035	230.867
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2017.	-	-	(105.795)	55.308	(50.487)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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)

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	2017	2016.
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(105.832)	(94.931)
Стање на дан 31. децембра	(105.832)	(94.931)

С обзиром да Друштво нема значајну каматносну 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 каматносну 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2017. године:

У хиљадама динара	3 месеца			Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 5 година		
Готовина и готовински еквиваленти	18.378	-	-	-	18.378
Потраживања од купаца	70.284	-	-	-	70.284
Краткорочни финансијски пласмани	34.707	-	-	-	34.707
Остала потраживања	57.011	-	-	-	57.011
Укупно	180.380	-	-	-	180.380
Краткорочне финансијске обавезе	105.832	-	-	-	105.832
Обавезе из пословања	107.050	-	-	-	107.050
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.078	10.078
Остале обавезе	7.907	-	-	-	7.907
Укупно	220.789	-	-	10.078	230.867
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2017.	(40.409)	-	-	(10.078)	(50.487)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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

У хиљадама динара	3 месеца			Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 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)

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	2017.	2016.
Купци у земљи	70.232	64.178
Купци у иностранству	52	-
Укупно	70.284	64.178

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

Исправка вредности

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама динара	Бруто 2017	Исправка вредности 2017.	Бруто 2016.	Исправка вредности 2016.
Недоспела потраживања	7.532	-	5.332	-
Доцња од 0 до 30 дана	19.729	-	14.869	-
Доцња од 31 до 60 дана	17.817	-	19.837	-
Доцња од 61 до 90 дана	9.206	-	7.292	-
Доцња од 91 до 120 дана	7.717	-	6.020	-
Доцња од 121 до 360 дана	5.318	-	6.100	-
Доцња преко 365 дана	13.524	(10.559)	15.269	(10.559)
Укупно	80.843	(10.559)	74.719	(10.559)

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

У хиљадама динара	2017.	2016.
Стање 1. јануара	(10.559)	(8.798)
Повећања	-	(1.761)
Смањења	-	-
Отписи	-	-
Стање на дан 31. децембра	(10.559)	(10.559)

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

На дан 31. децембра 2017 и 2016. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2017.	2016.
Укупно обавезе (без капитала)	244.676	240.997
<i>Минус</i> - Готовински еквиваленти и готовина	(18.378)	(13.532)
Нето дуговање	226.298	227.465
Укупан капитал	809.546	704.236
Коефицијент задужености	0,28	0,33

35 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама динара	2017.	2016.
Примљене гаранције	40.544	30.108
Хипотеке на имовину	94.778	98.778
Укупно	135.322	128.886

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.

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2017. и на дан 31.12.2016. год. Не постоји значајна неусаглашеност са купцима/добављачима по потраживањима/ обавезама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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 2017. године Друштво се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи 3.600 РСД хиљада, не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизвестан. На дан 31. децембар 2017. 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 утицај на поштену презентацију приложених финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2017. године

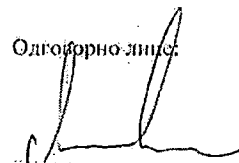
У Београду, 27. април 2018. године

Извештаје саставила:


Драгана Станић



Одговорно лице:


Мирко Никовић

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2017.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 NINKOVIĆ	
Ime i prezime osobe za kontakt	MIRKO NINKOVIĆ	
Telefon	011/3285-339	
Faks	011/3285-339	

WEB site:	www.kompresor.rs	
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2017. godine)	87	
Vrednost osnovnog kapitala:	278.258	
Broj i vrsta izdatih akcija	60.229	
Broj akcionara na dan 08.04.2018	92	
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2017. godinu	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 14 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	
RISTIĆ DIMITRIJE		
MILE STEVANOVIĆ	Ishrana Smederevo	
MIRKO NINKOVIĆ	Director AK KOMPRESOR	

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUSTVA

SKUPŠTINA DRUSTVA				
ODBOR DIREKTORA				
DIREKTOR				
OPŠTI SEKTOR	RACUNOVODSTVO	SLUŽBA OBEZBEDJENJA	TEHNICKI PREHLED	SLUŽBA ODRZAVANJA
PRODAJA VOZILA	SERVISIRANJE VOZILA	PRODAJA REZRVNIH DELOVA	LOGISTIKA	

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

2017

		U hiljadama dinara	
		2016.g	2017.G
PRIHODI			
Prihod od prodaje		1.091.132	1.767.886
Prihodi od zakupnina		168.294	150.741
Svega poslovni prihodi		1.259.426	1.918.627
FINANSIJSKI PRIHODI		37.955	8.197
OSTALI PRIHODI		13.393	27.561
UKUPNI PRIHODI		1.310.774	1.954.385
RASHODI		2016.g	2017.g
Poslovni rashodi		1.195.721	1.833.024
Finansijski rashodi		2.976	4.112
Ostali rashodi		9.366	1.218
UKUPNI RASHODI		1.208.063	1.838.354

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	102.711	116.031
PORESKI rashodi	3.064	8.645
PORESKI prihod	4.566	3.026
NETO DOBIT	104.213	110.412

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIO

Društvo je 2016. god. 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.

U prilogu je tabela sa povezanim licima kroz Bilans stanja i Bilans uspeha.

У хиљадама динара	2017	2016.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	189	1.045
21 мај	703	
Исхрана доо	6	
ААА-1 Црна Гора	29	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	782
ААА РЕНТ	23	638
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	4	233
Потраживања од купаца	1.763	2.698
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	3.486	1.946
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	14.300	3
„Трећа петолетка“ д.о.о., Београд	3	-
Краткорочни финансијски пласмани	17.789	1.949
Укупно актива	19.552	4.647
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	478	12.000
„Градина“ д.о.о., Београд	246	-
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	2.334	-
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	221	-
	3.280	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	3.280	13.856
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	16.272	(9.209)

У хиљадама динара 2017 2016.

БИЛАНС УСПЕХА

Приходи

AAA РЕНТ		13.026	10.626
ИСХРАНА доо	189		
AAA-1 РЕНТ доо Црна Гора	29		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		181.949	12.912
Приходи од продаје робе и производа и услуга		195.193	23.538
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		23	40
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		23.819	24.460
AAA-1 Рент доо	1.274		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		23	299
Остали пословни приходи		25.139	24.799
Укупно приходи		220.332	48.337

РАСХОДИ

Исхрана доо	22		
AAA-1 Рент доо Црна Гора	4		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		57.990	10.282
„AAA РЕНТ		1.306	
Набавна вредност продате робе		59.322	10.282
Градина д.о.о., Београд		13.559	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		5.764	6.702
„AAA РЕНТ		3.578	
21 мај – Фабрика турбо мотора		586	
Остали пословни расходи		23.487	6.702

„AAA РЕНТ
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд
Финансијски расходи (напомена 12.)

Укупно расходи		82.809	16.984
Приходи/(Расходи) нето		137.523	20.727

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 instrumenta 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 dospеле 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 poštenu 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 ugovorenim 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	2016.	2017
Нето добитак (у хиљадама динара):	104.213	110.412
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	1.731	1.833

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 unanjenjem 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 kursa 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 mjeri 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 poslovnim 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 poslovnim 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, 27.04.2018.g.



ZAK Kompressor a.d.
Miro Ninković, direktor

Na osnovu člana 15. Statuta AK "KOMPRESOR" A.D., Beograd, Skupština je na sednici održanoj dana 29.06.2018. godine donela sledeću

ODLUKU

I Donosi se Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2017. godinu.

II Finansijski izveštaj za 2017.godinu je sastavni deo ove Odluke.

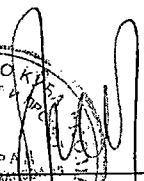

III Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Odbor direktora je u skladu sa zakonskom obavezom podneo Skupštini akcionara Društva na razmatranje Finansijski izveštaj za 2017.godinu, koji čine: 1. Bilans stanja ; 2. Bilans uspeha ; 3. Izveštaj o novčanim tokovima; 4. Izveštaj o promenama na kapitalu; 5. Napomene uz finansijski izveštaj; 6. Statistički aneks.

Razmatrajući podneti Finansijski Izveštaj, Skupština akcionara je isti usvojila u skladu sa poslovnom politikom Društva, kao u stavu I dispozitiva.

Usvojeni Finansijski izveštaj se nalazi u prilogu ove Odluke i čini njen sastavni deo.



Predsednik skupštine
Đorđe Brekić

Na osnovu člana 15. Statuta AK "KOMPRESOR" A.D., Beograd, Skupština je na sednici održanoj dana 29.06.2018. godine donela sledeću

ODLUKU

I Utvrđuje se dobit ostvarena u poslovnoj 2017.godini u ukupnom iznosu od 110.412.542,65 dinara.

II Raspoređuje se dobit iz prethodnog stava na sledeći način :

- isplaćuje se iznos od 20,00 dinara neto po svakoj akciji, uvećano za pripadajući porez, što ukupno iznosi 1.192.060,00 dinara.

-preostali deo dobiti ostvarene u poslovnoj 2017. godini, u iznosu od 109.220.482,65 dinara, ostaje neraspoređen.

III Odbor direktora Društva će radi realizacije ove Odluke a u skladu sa zakonskim ovlašćenjima, odrediti tačan dan dividende.

IV Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Društvo je u prethodnoj poslovnoj 2017.godini, ostvarilo dobit u visini od 110.412.542,65 dinara.

Kako su ostvareni rezultati takvi da pokazuju stabilnost u poslovanju, to je Skupština usvojila predlog Odbora direktora da se akcionarima isplati dividenda, u skladu sa stavom II ove Odluke.

Stavom III je predviđeno da će Odbor direktora nakon donošenja ove Odluke i radi realizacije iste, odrediti u skladu sa Zakonom o privrednim društvima dan dividende.

Predsednik Skupštine

Đorđe Brekić



Na osnovu člana 15. Statuta AK "KOMPRESOR" A.D., Beograd, Skupština je na sednici održanoj dana 29.06.2018. godine donela sledeću

ODLUKU

I Donosi se Odluka o usvajanju revizorskog izveštaja za 2017. godinu, sačinjenog 27.04.2018. godine, od strane revizorske kuće « KPMG » d.o.o. Beograd, a od strane Gorana Skrobonje kao ovlašćenog revizora.

II Revizorski izveštaj za 2017. godinu je sastavni deo ove Odluke.

III Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Образложење

U skladu sa zakonskom obavezom, Skupština akcionara je razmatrala podneti Revizorski izveštaj revizorske kuće «KPMG», sačinjen od strane ovlašćenog revizora Gorana Skrobonje pa je našla da je isti sačinjen u skladu sa poslovnom politikom Društva, te je donela Odluku kao u stavu I dispozitiva.

Revizorski izveštaj za 2017. godinu se nalazi u prilogu ove Odluke i čini njen sastavni deo.



predsednik skupštine
Đorđe Brekić