

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈА

4. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Предузеће за трговину и услуге АУТОКОРАН АД Прибој (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво

Матични број 069470018.

Порески идентификациони број (ПИБ): 101207211

Шифра делатности: 4520.

Друштво је основано 15.07.2005 год.

Претежна делатност друштва је 4520

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у мало правно лице. Просечан број запослених у 2012 год. је 4 (у 2011. - 2).

5. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва АУТОКОРАН АД ПРИБОЈ за обрачунски период који се завршава 31.12.2012. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

6. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

- Почетно мерење нематеријалних улагања врши се по набавној вредности или цени коштања. Амортизација је рађена према роковима из уговора .
- Почетно мерење некретнина постројенја и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. У набавну вредност односно цену коштања некретнина , постројенја и опреме укључују се и тршкови камата који су настали по основу изградње или набавке тих средстава.

- Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се пропорционалном методом.
- Алат и ситан инвентар се мере по набавној вредности са отписом од 50% годишње

- Залихе робе мере се по набавној вредности, а готови производи по цени коштања.
- Потраживанја од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре
- Приликом почетног вредновања обавеза се мери по њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу.

7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2012.	2011.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	2785	3715
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	2785	3715
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга		
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	2785	3715

5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2012	2011
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2012.	2011.
Набавна вредност продате робе на велико	96	418
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО	96	418

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала		
Трошкови горива и енергије	43	77
УКУПНО	43	77

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2012	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	1032	504
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	185	91
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде		
УКУПНО	1217	595

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2012.	2011.
Трошкови амортизације	755	768
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	755	768

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга		
Трошкови услуга одржавања	34	34
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	12	12
Свега трошкови производних услуга	46	46
Трошкови непроизводних услуга	76	76
Трошкови репрезентације	3	3
Трошкови премија осигурања		
Трошкови платног промета	40	40
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	157	157
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	498	155
Свега нематеријални трошкови	728	355
УКУПНО	774	431

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2012.	2011.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		283
УКУПНО		283

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		

Расходи камата	2021	545
Негативне курсне разлике		115
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	2021	660

Курсне разлике по основу недоспелих потраживања и обавеза уговорених са валутном клаузулом нисмо разграничавали на пасивна временска разграничења већ су исказани као финансијски расходи.

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2012.	2011.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		60
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	3473	
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	3473	60

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		

Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО		

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема у припреми	Некретнине, постројења и опрема	Авансирани некретни објекти и постројења
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Почетно стање - 1. јануар. 2012. год.	727	27,148	7.266		2,758	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Нова улагања						
Отуђења и расходање						

Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Остало						
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.	727	27,148	7.266		2,758	
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Почетно стање - 1. јануар 2012 год.		17370	7.177			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Амортизација		710	54			
Губици због обезвређења						
Отуђења и расхоровање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Остало						
Крајње стање - 31. децембар 2012. год.		18.080	7.221			
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ						
31. децембар 2012. год.	727	9068	45		2,758	

16. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% Учешћа	2012.	2011.
Учешћа у капиталу зависних правних лица			
Правно лице			
Правно лице			
Остало			
Свега			
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица			
Правно лице			
Правно лице			
Остало			
Свега			
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају			
Правно лице ИНФОР. ЦЕНТАР ПРИБОЈ	70	585	585
Правно лице			
Остало			
Свега	70	585	585
Минус: Обезвређење учешћа у капиталу			

УКУПНО УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ	70	585	585
---------------------------------	----	-----	-----

17. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2012.	2011.
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Остали дугорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

18. ЗАЛИХЕ

	2012.	2011.
Материјал	1450	1450
Недовршена производња		
Готови производи	13	13
Трговачка роба	554	534
Дати аванси		
Минус: Обезвређење залиха		
УКУПНО	2017	1997

19. ПОТРАЖИВАЊА

	2012.	2011.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	3050	4053
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	3050	4053
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		
Потраживања за камату и дивиденде		

Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања		
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	3050	4053

20 КРАТКОРОЦНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	21524	18.950

Потраживања за више плаћен порез на добит		
УКУПНО		

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2012.	2011.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	4	1
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	4	1

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2012.	2011.
Порез на додату вредност – претходни порез		
Активна временска разграничења		
УКУПНО		

23. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2012.	2011.
Акцијски капитал	19,880	19,880
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал	921	921
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	20,801	20,801

АКЦИОНАРИ:

	% Удела	2012.	2011.
КОСТА РАНИТОВИЋ	70	70	70
ОСТАЛИ	30	30	30
Члан			
Остали			
УКУПНО	100	100	100

24. РЕЗЕРВЕ

	2012.	2011.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО		

25. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

:

	2011.
Почетно стање – 1.1.2012.	5.486
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2012.	
Исплата дивиденде	

Остала повећања		58
Остала смањења		
Нераспоређена добит текуће године		
Стање на дан 31.12.2012.		5544

26, ГУБИТАК

ГУБИТАК	2012	2011
	7378	,378

27. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2012.	2011
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице .. ФОНД ЗА РАЗВОЈ			12100	11686
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега			12100	11686

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

			2012	2011
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
			3243	3239
Свега				
<u>Краткорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2012.	2011.
Примљени аванси, депозити и кауције		

Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	1359	642
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања	1359	642
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	1359	642

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	2373	1603
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	222	143
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	89	119
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	89	120
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	2773	1985
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе		
Свега друге обавезе		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		

УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР		
--	--	--

31. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И АКТ. ВР. РАЗГРАНИЧЕЊА

	2012	2011
	618	1050

32. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

398

445

31 ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Финансиски извештаји су одобрени за издавање 20.02.2013 године.

Неких значајнијих промена није било од дана билансирања до дана подношења годишњег рачуна.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2012.	31.12.2011
EUR	113,7183	104,4982
USD		
CHF		
GBP		

ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА