

Период извештавања:

од

01.01.

до

31.12.11.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AD DVASETPRVI MAJ AUTO KUĆA**

Матични број (МБ): **17064134**

Поштански број и место: **11090**

BEOGRAD

Улица и број: **PATRIJARHA DIMITRIJA 24**

Адреса е-поште: **office@dmbautokuca.rs**

Интернет адреса: **www.dmbautokuca.rs**

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **VESNA PAVIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **063/89-37-540**

Факс: **011/356-44-20**

Адреса е-поште: **vesna.pavic2510@gmail.com**

Презиме и име: **MILUTIN DOBRILović**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	394.928	420.283
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	46.870	46.870
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	347.421	373.290
1. Некретнине, постројења и опрема	006	347.421	373.290
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	637	123
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	637	123
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	18.194	31.882
I ЗАЛИХЕ	013	1.928	2.362
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	16.266	29.520
1. Потраживања	016	13.953	22.403
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	2.086	7.117
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	227	0
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	3.157	3.736
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	416.279	455.901
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	416.279	455.901
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	341.076	349.316
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	358.781	358.781
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	974.101	974.101
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	991.806	983.566
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	75.203	106.585
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	5.041	0
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	5.041	0
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	70.162	106.585
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	13.941	27.317
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	39.925	52.661
4. Остале краткорочне обавезе	120	12.177	20.053
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.848	2.214
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	1.271	4.340
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	416.279	455.901
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	62.993	55.441
1. Приходи од продаје	202	3.153	24.185
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	45	282
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	59.795	30.974
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	71.086	82.606
1. Набавна вредност продате робе	208	1.685	7.481
2. Трошкови материјала	209	7.192	8.458
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	21.726	17.272
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	18.717	21.424
5. Остали пословни расходи	212	21.766	17.272
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	8.093	27.165
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1.058	15
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	8.001	46.153
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	14.609	67.645
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	5.933	2.050
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	6.360	7.708
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	6.360	7.708
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	1.301	4.340
2. Одложени порески расходи периода	226	579	0
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	8.240	12.048
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	74.521	59.087
1. Продаја и примљени аванси	302	3.963	22.536
2. Примљене камате из пословних активности	303	0	1
3. Остали приливи из редовног пословања	304	70.558	36.550
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	102.361	130.750
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	42.072	4.902
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	39.167	37.602
3. Плаћене камате	308	5.462	49.332
4. Порез на добитак	309	4.370	0
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	11.290	38.914
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	27.840	71.663
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	26.230	79.173
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	26.230	79.173
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	26.230	79.173
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	3.421	404
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	3.421	404
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	3.421	404
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	100.751	138.260
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	105.782	131.154
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	7.106
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	5.031	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	7.117	11
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2.086	7.117

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП							
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоредени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)							
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	355803	414	2978	427		440	453	974101	466	479	492	505	518	987302	531	544	345580	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441	454		467		493	506	519		532	545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442	455		468		481	494	507	520	533	546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	355803	417	2978	430		443	456	974101	469	482	495	508	521	987302	534	547	345580	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444	457		470		483	496	509	522	535	548		561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	458		471		484	497	510	523	536	549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407		420		433		446	459	974101	472	485	498	511	524	987302	537	550	345580	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447	460		473		486	499	512	525	538	551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448	461		474		487	500	513	526	3736	539	552	3736	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	355803	423	2978	436		449	462	974101	475	488	501	514	527	983566	540	553	349316	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	463		476		489	502	515	528	8240	541	554	8240	567
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	464		477		490	503	516	529	542	555		568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	355803	426	2978	439		452	465	974101	478	491	504	517	530	991806	543	556	341076	569	

A.D. AUTO KUĆA 21 MAJ, Beograd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. godinu

Beograd, 29.02.2012.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

I OPŠTE INFORMACIJE

OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

A.D. 21 maj AUTOKUĆA, Beograd, Patrijarha Dimitrija 24, je poslovala kao zavisno privredno društvo u sastavu A.D. DMB Holding Kompanije, sve do odluke organa upravljanja i uz saglasnost Skupštine osnivača, jula 2006-te godine, kada se zavisna privredna društva izdvajaju iz sastava Holding kompanije i formiraju sopstvene organe upravljanja.

Na osnovu odluke Skupštine Auto kuće od dana 30.08.2006 godine, pokrenut je postupak privatizacije. Procenu vrednosti imovine Auto kuće po likvidacionoj metodi izvršio je EUKONS i Agenciji za privatizaciju dostavio sve neophodne podatke za pokretanje prodaje Auto kuće, i to Aukcijom.

Auto kuća je privatizovana dana 19.12.2007 godine.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji na dan 31.12.2011.g. razvrstano u mala pravna lica.

PIB društva je 100169447, a matični broj je 17064134.

II OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, finansijski izveštaji za 2011-tu godinu su sastavljeni u skladu sa MSFI i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu pomenutog zakona i izabranim i usvojenim Računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara i prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", BR. 106/06).

III PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Primena međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koji se odnose na imovinu, obaveze, utvrđivanje prihoda i rashoda i rezultata preduzeća.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja

Nekretnine, postrojenja i oprema, biološka i nematerijalna ulaganja priznaju se kao sredstva koja će preduzeću ostvariti buduće ekonomske koristi, za koje se nabavna vrednost ili cena koštanja pouzdano može da se utvrdi i za koje se očekuje da će da se koriste duže od jedne godine.

Nekretnine su podložne revalorizaciji čija učestalost zavisi od kretanja fer vrednosti i prikazuju se na revalorizacionim rezervama u okviru kapitala. Sva smanjenja iskazuju se na teret računa revalorizacionih rezervi. Revalorizacione rezerve se prenose u korist nerasporedjene dobiti u slučaju ostatka vrednosti prilikom povlačenja sredstava iz upotrebe, otudjenja sredstava i sl.

Dodatna ulaganja na sredstvima se priznaju kao uvećanje vrednosti istog, osim u slučaju kada pouzdano mogu da se izmere buduće ekonomske koristi.

Sve nabavke opreme u toku 2011-e godine vrednovane su po nabavnoj ceni, koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se otpisuju sistematski tokom njihovog dveka trajanja primenom proporcionalne metode. Korisni vek trajanja se procenjuje i prilagođava.

Stopa amortizacije=100/korisni vek trajanja

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog vrednovanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, a potom po fer vrednosti i klasifikovana su prema svrsi pribavljanja.

Zalihe

Cena koštanja zaliha gotovih proizvoda obuhvata sirovine, troškove radne snage u proizvodnji, direktne troškove proizvodnje i režijske troškove uzimajući pri tome u obzir pretpostavku o normalnom proizvodnom kapacitetu.

Zalihe gotovih proizvoda se prodaju po tržišnim cenama.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu prodaja zaliha robe, gotovih proizvoda i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti, koja se umanjuju za ugovorene ili odobrene popuste i rabate, a uvećane za obračunati porez.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate otpisuju se indirektno na teret rashoda.

Direktan otpis se vrši na teret rashoda u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanja ne mogu naplatiti.

U slučaju naplate potraživanja koja su teretila ispravku vrednosti priznaju se u bilansu uspeha kao prihod tekućeg perioda.

Kratkoročni plasmani, koje čine krediti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana.

Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću a vezani su za pozajmljivanje finansijskih sredstava. Priznaju se u Bilansu uspeha kao rashod perioda u kome su nastali. Početno vrednovanje finansijskih obaveza se priznaje ponabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je za nju primljena.

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode po osnovu prodaje gotovih proizvoda koje društvo proizvede u sopstvenoj režiji, kao i prihode od prodaje robe i usluga u okviru specifične delatnosti kojom se bavi.

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate. Kamate na kredite knjiže se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Društvo takođe ostvaruje prihode od davanja u zakup skladišnog i poslovnog prostora. Tako ostvareni prihod se u Bilansu uspeha priznaje u periodu u kojem je zakup i trajao.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Beograd, 29.02.2012 godine

A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA

Na osnovu Bilansa uspeha u periodu 01.01-31.12.2011. god. A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA je iskazala negativan finansijski rezultat.

Ukupni prihodi	78.661
Ukupni rashodi	85.021
Gubitak	6.360

U okviru poslovnih aktivnosti je iskazan gubitak

1. Poslovni prihodi	62.993
Poslovni rashodi	71.086
Poslovni gubitak	8.093

U okviru finansijskih aktivnosti je iskazan gubitak

2. Finansijski prihodi	1.058
Finansijski rashodi	8.001
Finansijski gubitak	6.943

U okviru neposlovnih i vanrednih aktivnosti iskazan je dobitak

3. Ostali prihodi	14.609
Ostali rashodi	5.933
Ostali dobitak	8.676

4. Neto gubitak	6.360
------------------------	--------------

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

NAPOMENE VEZANE ZA BILANS USPEHA

PRIHODI

Prihodi, prema definiciji MRS 18, predstavljaju bruto priliv ekonomskih koristi u određenom periodu, a koji se ostvaruju iz redovnih aktivnosti preduzeća, osim onih povećanja koji se odnose na unose vlasnika u kapital. Obuhvaćeni su grupama računa 60 do 69.

Poslovni prihodi (AOP 202) – Napomena 1

Prihodi od prodaje obuhvataju prihode od prodaje gotovih proizvoda - veleprodaja i prihode od prodaje na robe i usluga na malo i veliko, pa u strukturi bilansa uspeha izgledaju ovako:

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 202 60 I 61	Prihodi od prodaje	3.153	24.185
AOP 203	Prihodi od akt.sopstvenih učinaka	45	282
AOP 206 64 I 65	Ostali poslovni prihodi	59.795	30.974

Finansijski prihodi (AOP 215) – Napomena 2

Finansijski prihodi se odnose na grupu računa 66, i to:

- prihodi od kamata kto 662
- pozitivne kursne razlike

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 215 66	Finansijski prihodi	1.058	15

Ostali prihodi (AOP 217) – Napomena 3

Ostali prihodi se odnose na grupe računa 67 i 68, i to su ostali nepomenuti prihodi

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 217 67, 68	Ostali prihodi	14.609	67.645

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

RASHODI

Rashodi se priznaju, evidentiraju i iskazuju kada dođe do porasta obaveza ili smanjenja sredstava. Rashodi se u bilansu uspeha priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo sučeljavanja ili uzročnosti). Rashodi se iskazuju na računima klase 5 i to:

POSLOVNI RASHODI - Odnose se na grupe računa od 50 do 55

Troškovi materijala (AOP 208) - Napomena 4

Ovde se evidentira nabavna vrednost prodate robe

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 208 50	Nabavna vrednost prodate robe	1.685	7.481

Troškovi materijala (AOP 209) - Napomena 5

Ovde se evidentira utrošak osnovnog materijala i sirovina u proizvodnji, kao i utrošak materijala za tekuće održavanje osnovnih sredstava, troškovi kancelarijskog materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara, kao i troškovi pogonske energije.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 209 51	Troškovi materijala	7.192	8.458

Troškovi zarada i naknada zarada (AOP 210) - Napomena 6

Evidentiraju se na grupi računa 52, na kraju godine izvršeno je ukalkulisavanje zarada i naknada zarada za decembar 2011. god.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 210 52	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	21.726	27.971

Troškovi amortizacije (AOP 211) - Napomena 7

Iskazuju se troškovi koji predstavljaju sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju sredstva tokom njegovog korisnog veka. Obračun amortizacije je urađen na kontima:

- 022 građevinski objekti
- 023 postrojenja i oprema

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Obračun amortizacije je počinjao od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu. Osnovicu je činila nabavna vrednost. Stope amortizacije su utvrđene na osnovu očekivanog veka korišćenja i primenjen je proporcionalni metod obračuna.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 211 54	Troškovi amortizacije	18.717	21.424

Ostali poslovni rashodi (AOP 212) - Napomena 8

Evidentiraju se na grupi računa 53 i 55, čine ih: troškovi tekućeg održavanja, troškovi zakupa, troškovi računovodstva i revizije, reklame i propagande, naknade za korišćenje grad. građ. zemljišta, troškovi poreza na imovinu, troškovi komunalnih taksi, troškovi advokatskih i dr. intelektualnih usluga, troškovi reprezentacije, premije osiguranja, troškovi platnog prometa i ostali troškovi.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 212 53 i 55	Ostali poslovni rashodi	21.766	12.272

Finansijski rashodi (AOP 216) - Napomena 9

Na računima grupe 56 iskazani su troškovi kamata, i negativne kursne razlike.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 216 56	Finansijski rashodi	8.001	46.153

Ostali rashodi (AOP 218) - Napomena 10

Ostali rashodi se odnose na grupe računa 57 i 58, i to

- Manjkovi robe, alata i inventara, naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina, rashodi po osnovu otpisa potraživanja, troškovi sporova kao i ostali nepomenuti rashodi

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 218 57, 58	Ostali rashodi	5.933	2.050

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Odloženi poreski rashodi (AOP 226) - Napomena 11

Iskazana je kumulativna vrednost odloženih poreskih sredstava, utvrđena na dan 31.12.11. kao razlika između veće vrednosti poreske od računovodstvene osnovice sredstava. Preduzeće nije ukalkulisalo obaveze za otpremnine jer je procenjeno da njihova vrednost neće biti značajna u sledećoj godini, pa bi stoga troškovi utvrđivanja istih prevazišli same koristi od njihovog obračunavanja.

NAPOMENE VEZANE ZA BILANS STANJA

Sadržina Bilans stanja je propisana članom 26. Zakona o računovodstvu ireviziji i MRS1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja . Bilans stanja sadrži imovinu, obaveze i kapital.

AKTIVA

Nekretnine, postrojenja i oprema – Napomena 12 i 12a

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju na grupi računa 02. Nakon nabavke za vrednovanje je primenjivan osnovni postupak po kojem se sredstvo iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije. Taj trošak se iskazuje na kontima grupe 54 i na kontu ispravke vrednosti u okviru grupe 02. Nematerijalna ulaganja odnose se na zakupljeno građ. građ. zemljište na kome se nalaze građevinski objekti, postrojenja i oprema privrednog društva.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 006			
004	Nematerijalna ulaganja	46.870	46.870
020	Zemljište	1	1
022	Građevinski objekti	335.078	357.369
023	Oprema	12.342	15.920

Ostali dugoročni plasmani – Napomena 13

Na grupi računa 038 Društvo iskazuje se deo potraživanja od zakupaca po osnovu dugoročnog zakupa.

Zalihe – Napomena 14

Na zalihama su iskazane vrednosti zaliha robe u veleprodaji i maloprodaji, zalihe alata i sitnog inventara kao i dati avansi za robu i usluge.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 013 10-15	Zalihe	1.928	2.362

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina – Napomena 15

Priznavanje i merenje pozicija kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine je urađeno u skladu sa MRS 39, a iskazani su na grupama računa 20-28, i to:

1. Kratkoročna potraživanja (na računima grupe 20,21 i 22, osim 223)
 - potraživanja od kupaca po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (grupa 24) – na računima grupe se vode
 - tekući računi (241)
 - namenski račun (242)
 - blagajne (243)
3. Porez na dodatu vrednost i AVR

KTO	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
20,21,22	Potraživanja	13.953	22.403
23	Pozajmice	0	0
24	Gotovina	2.086	7.117
27 i 28 (osim 288)	PDV i AVR	227	0

PASIVA

Osnovni kapital – Napomena 16

Prema MSFI kapital je "preostali interes u sredstvima preduzeća nakon odbitka svih obaveza", što praktično znači da je kapital jednak razlici između imovine i obaveza. Kapital je iskazan kao:

Osnovni kapital (grupa 30) – na ovom računu se vodi se akcijski kapital i ostali osnovni kapital.

Statutarne i druge rezerve – Napomena 17

Na grupi 32 iskazane su druge rezerve u iznosu od 974.101 hiljada RSD.

GUBITAK – Napomena 18

Na računu grupe 35 obuhvaćen je kumulativni gubitak, a koga čini zbir gubitaka iz prethodnog perioda i gubitak tekuće godine.

Ostale dugoročne obaveze – Napomena 19

Na računu grupe 41 evidentirane su obaveze po osnovu izvršenih investicionih ulaganja od strane zakupaca u naše objekte.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA

Kratkoročne finansijske obaveze – Napomena 20

Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42), obuhvataju preostale obaveze prema Fondu za razvoj RS, kao i obaveze po kratkoročnim finansijskim pozajmicama iz prethodnih godina.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 117	Pozajmice	13.941	27.317

Obaveze iz poslovanja – Napomena 21

Obaveze iz poslovanja (grupa 43 i 44), obuhvataju obaveze prema dobavljačima, kao i obaveze po primljenim avansima za usluge.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010.
AOP 119 43 i 44	Obaveze iz poslovanja	39.925	52.661

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada – Napomena 22

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada se obuhvataju na grupi računa 45, uz napomenu da su odnose na obračunate zarade i nakanade zarada za decembar 2011. godine isplaćene u 2012 godine.

Obaveze po osnovu PDV i ostelih javnih prihoda – Napomena 23

Ove obaveze obuhvataju porez na dodatu vrednost, obaveze za porez na imovinu, građevinsko zemljište i dr.

Obaveze po osnovu poreza na dobit – Napomena 24

Obuhvata obavezu ua porez na dobit utvrđenu Poreskim bilansom za 2011-tu god, a posledica je ostvarenog kapitalnog dobitka od prodaje nekretnina.

KTO (oznaka AOP)	NAZIV KONTA	31.12.2011.	31.12.2010
AOP 122 481	Obaveze po osnovu poreza na dobit	1.271	4.340

Preduzeće nije ukalkulisalo troškove po sudskim postupcima koji su u toku, jer je procenjeno da njihova vrednost neće biti značajna u sledećoj godini, te bi stoga troškovi njihovog utvrđivanja prevazišli same koristi koje bi iz toga mogle proisteći.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2011. godinu
A.D. 21 MAJ AUTOKUĆA