

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 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	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	6250	6378	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		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	0
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	27859	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		370210	334184	
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 некретностима, 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	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		167580	167580	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		167506	167506	
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	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		6781	3754	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		296856	230958	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		102982	121165	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа 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	0
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		68458	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	0
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, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		77	136	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		18378	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	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		135322	128886	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		809546	704236	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278258	278371	0
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	278258	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409			113	
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		-4076	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	0
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	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15956	15136	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5878	5815	0
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	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		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	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		105632	106931	0
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 КАУЦИЈЕ	0450		6519	17836	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		107050	93880	0
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				
	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	128386	
у <u>Београду</u> дана <u>27.04.</u> 20 <u>18.</u> године						

Законски заступник

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		

БИЛАНС УСПЕХА

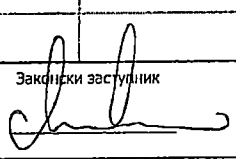
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

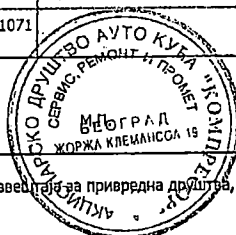
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1918627	1259426
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1695871	1044970
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	18426
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	1014906
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		273591	11548
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		72015	46112
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	5102
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	41060
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	168294

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1833024	1195721
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1547878	954362
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	36070
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		123439	62390
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		67712	61183
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18657	18581
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		303	5815
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		39507	34574
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		85603	63705
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8197	37955
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	36146
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			36146
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	2976
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		354	793
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	34979
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			1769
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		27561	13393
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1218	7597
	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	3064
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3026	4566
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		110412	104213
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u> дана <u>27.04.</u> 20 <u>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 144/2014)

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)

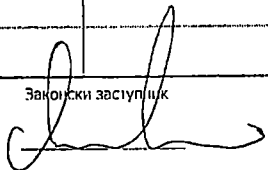
Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. 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				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) 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		110412	104212
	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				
у <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>21.04.</u> 20 <u>18.</u> године					



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

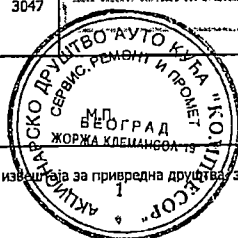
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	2187814	1402237
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
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	3013	30407	36145
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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	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
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18378	13532

у Београду
 дана 21.04. 2018. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		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	59076
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	12167
	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	46803
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	1083
	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	45621
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	45821

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	6291	4033		4051	1741
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6178	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	278258	4036		4054	44076

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитална				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
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
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					154648
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	2328	4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	2016	4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	1087	4098
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
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

Редни Број	ОПИС	КОМПОНЕНТЕ КАПИТАЛА					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	4666	4105	6501
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	7923	4106	110417
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	0	4108	487522

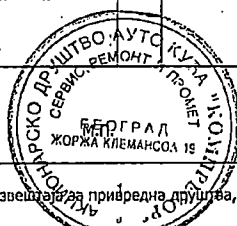
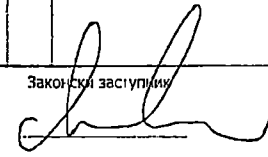
Редни број	ОПИС	компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој 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) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
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

Редни број	ОПИС	компанијата остави резултат					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштвава		Добици или губици по основу иностраничкото пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга нормалног 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 текућа године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	310	4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских изписаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	310	4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	компоненте осталог 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 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	Компоненте осталог 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				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	809546	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u> дана <u>27.04.</u> 20<u>18.</u> године  БОГГРАД ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 15 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 141/2014)

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.

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 страној 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.

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

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

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

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

Обавезе из пословања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета и др.). Трошкови

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

3.7. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

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

3.8. Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефудирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који ставке се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне.

3.9. Накнаде запосленима***Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање***

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

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 одobreне 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 одobreне 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
	<u>1.697.871</u>	<u>1.044.970</u>
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
	<u>72.015</u>	<u>46.162</u>
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 (брuto)	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 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 НЕКРЕТНОСТИ

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

На дан 31. децембра 2017. године, садашња вредност инвестиционих некретности 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 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)

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

	12.501	14.693
<u>Стање на дан 31. децембра</u>	<u>127.295</u>	<u>80.356</u>

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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
Откупљене 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
- „Tija home“ 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

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

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.

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	-	-
Остале краткорочне обавезе		-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2017. године

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.
<u>БИЛАНС УСПЕХА</u>		
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)

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	(105.832)	(94.931)
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 рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2017. године:

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

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

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

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

Рачна 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 факотинга 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

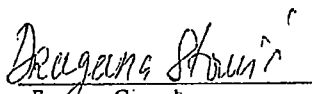
Није било материјално значајних догађаја након датума биланса стања који би могли имати утицаја на поштену презентацију приложених финансијских извештаја.

А.Д., АУТО КУЋА „КОМПРЕСОР“, БЕОГРАД

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

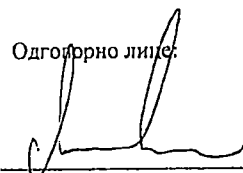
У Београду, 27. април 2018. године

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), Жаржа Клемансоа 19

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа 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	710572	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	6290	6290	
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		6290	6290	
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	27856	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014		370210	334104	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		1799	527	
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018		1632		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и многогодишњи 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. Аранси за биолошка средства	0023				
041, 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 збједничких подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположне 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				
046 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
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 продаја 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 јенства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
286	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		6741	3754	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		296856	230954	
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		107993	121165	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена произвођа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

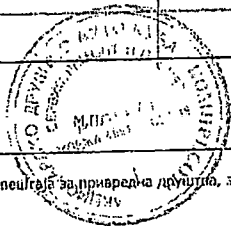
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		96351	121030	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6631	125	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		70724	64173	
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		66463	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	1465	
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		34417	14122	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		17780	1240	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		16341	12340	
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		11	136	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		19378	13532	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		11241	1206	
28 осим 286	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		253	377	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		105422	945713	
38	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		135322	128286	

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 - 0423) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		809546	764236	
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 друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Зајружни 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. ОПОПЉЕНЕ 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		487524	283611	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		377110	278598	
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				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		15856	15136	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање 01.01.19
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 гаранционим роковима	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 компензације 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		278720	275861	
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		105612	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	ЛОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.	Почетно стање 01.01.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		105842		
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	94580	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		725		
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2555	1056	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		102430	88509	
436	6. Додављачи у иностранству	0457			179	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1340	1340	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7993	4020	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ПРЕДНОСТ	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		135327	135327	

у Београду
 дана 27.04. 2018. године



Јелена Јовановић
 ЗАКОНОСНИ БУДУЋИНИК

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

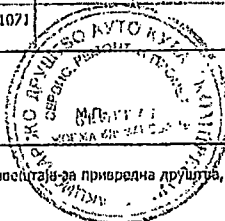
- у хиљадама динара -

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	124...
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1695871	100...
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		169710	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		169710	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		273571	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		72015	
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		5984	
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	
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		100741	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Година	
				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		18.130.24	11.1
50	I. ПАВЉЕНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1.128.78	542
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		2.277	
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3.737	3.810
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		123.436	41.1
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		67.712	6.
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18.657	3.1
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		203	5.1
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3.720.7	3.1
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		27.001	2.1
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8.197	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			1.1
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		8.197	1.
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4.112	
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 ВАЈУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3758	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		4183	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		27461	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1218	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		116071	
	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	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3645	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		3026	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	План	
				Текућа година	Прегходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		119-13	
	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. Унањена (разподиљена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u> дан 21.04. 2018. године				Законични представник	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041882

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

Седиште Београд (Стари Град), Жорж 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		110+13	104
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласифициране у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	a) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	a) добитци	2005			
	b) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитци	2007			
	b) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	a) добитци	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитци	2011			
	b) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранно пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) повичаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу херџа од предности расположивих на 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			
	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			
	1. Приписан великомим власничка капитала	2027			
	2. Приписан власничка који нећеју контролу	2028			

у Београд
 дана 21. Okt. 20. 48. године

Зачеојки Заеојки

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 25/2014 и г.д.)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

РИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град), Жоржа Клемансов 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					37 Резерве
		АОП	30	АОП	31	АОП	
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходно. 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 дуговој 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	Промена у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој 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 дуговој 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	

Редни број	ОПИС	КОМПОНЕНТЕ КАПИТАЛА				32 Резерви
		АОП	30	АОП	31	
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	6291	4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6179	4034		4052
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4018	276258	4036		4054

Редни број	ОПИС	КОРПОРАТИВНО ЕМИТОВАЊЕ					34
		АОП	35	ЛОП	047 и 237	ЛОП	
			Губитак		Откупљене сопствене акције		
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	3339	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноподствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4059		4077	3229	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	3016	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	3037	4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	2119	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноподствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	3237	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	ПОРЕДБА ПОСТАВЉЕНИХ ПОКАЗАТЕЉА					34
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	
			Губитак		Откупљена сопствена акција		Нераспоређени добити
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промена на дуговој страни рачуна	1069		1087	-1069	1105	
	б) промена на потражној страни рачуна	1070		1088	1070	1105	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугоини салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	1071		1089		1107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	1072		1090	0	1108	

Редни број	ОПИС	Кориговано стање резултата			
		330		331	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Добици или губици или Добици или губици по основу уласних власничке инструменте капитал
1	2		9		10
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4148
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	4149
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) ≥ 0	4113		4131	4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 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) ≥ 0	4117		4135	4153
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4121		4139	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140	4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих резултата				
		330		331		332
		ЛОП	Ревалоризационе резерве	ЛОП	Актуарски добити или губици	ЛОП Добити или губици по основу уписа и ликвидације инструмената капитала
1	2		9		10	11
8	Промена у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Кориговано остало резултат					
		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 иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хвојеног материјала
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 дуговој 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	Промисне у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој 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 дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	310	4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

Редни број	ОПИС	Комплексне остале резултате		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 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добити или губици по основу ХОП расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноподствених 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	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промена 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	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноподствених 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	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			

Образец (приложение) к заявлению о предоставлении информации о состоянии дел в организации и о ее деятельности (форма № 03/2014 и 03/2015)

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

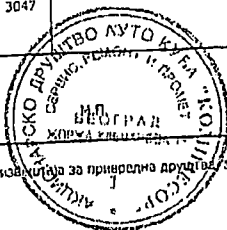
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	2187814	1402237
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и приливи аванси	3002	2036837	1235024
2. Приливи камате из пословних активности	3003	236	236
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, начизе зарада и остали лични расходи	3007	119801	80455
3. Плаћене камате	3008	354	793
4. Парез 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	3013	30407	36145
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	30407	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Приливи камате из активности инвестирања	3017		
5. Приливи 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, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	64683	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. Прилив 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. Одлив 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	1444282
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2213375	1429900
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	4846	14302
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		1812
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		2076
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18378	13532

у Београду
 дана 21.04. 2018. године



Законски заступник

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 рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“).

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

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 I „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 проценивања

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 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 инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво не испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Учешће у капиталу

Учешће у капиталу зависних правних лица исказују се по набавној вредности.

Учешће у капиталу осталих правних лица, као мањинско учешће, првобитно се исказује по набавној вредности. Након класификације учешћа у капиталу у хартије од вредности намењене продаји исказују се по фер вредности на крају обрачуноског периода, односно године. Промене фер вредности у односу на набавну вредност или претходно исказану фер вредност исказују се у оквиру капитала као нереализовани добити или губити 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 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 фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате. Некретнине, постројена и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију.

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

3.9. Накнаде запосленима

Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

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

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 одobreне 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 одobreне 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 добици, 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 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 (брuto)	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		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

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 дивиденде 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 расходања	-	-	-	-	-	-	-	-
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 расходања 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).

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 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 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
Откупљене 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 еуромобилити	757	
- „Ringier“ д.о.о. , Београд	9.081	9.081
- „Milano Group“ д.о.о. , Београд	140	140
- „Tija home“ 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 страниј валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курсева страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

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 каматоносна средства (укључујући инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

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

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

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

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				Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 5 година	Преко 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 рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2016. године:

У хиљадама динара	3 месеца		1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године			
Готовина и готовински еквиваленти	13.532	-	-	-	13.532
Потраживања од купаца	64.178	-	-	-	64.178
Краткорочни финансијски пласмани	14.322	-	-	-	14.322
Остала потраживања	16.178	-	-	-	16.178
Укупно	108.210	-	-	-	108.210
Краткорочне финансијске обавезе	106.931	-	-	-	106.931
Обавезе из пословања	93.880	-	-	-	93.880
Дугорочне обавезе	-	-	-	9.321	9.321
Остале обавезе	4.020	-	-	-	4.020
Укупно	204.831	-	-	9.321	214.152
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2016.	(96.621)	-	-	(9.321)	(105.942)

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
Минус - 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.

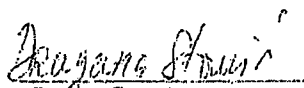
38. ДОГАЂАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

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

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

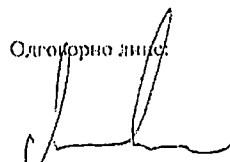
У Београду, 27. април 2018. године

Извештаје саставила:


Драгана Станић



Одговорно лице:


Мирко Никомир

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	
Ime, prezime i prebivalište	Obrisanje, sudužnje zaposlenje, članstvo u OJAK, broj dionica
DUŠAN ĐORĐEVIĆ Beograd	LILLY DROGERIE
RISTIĆ DIMITRIJE	
MILE STEVANOVIĆ	Ishrana Smederevo
MIRKO NINKOVIC	Director AK KOMPRESOR

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUSTVA

SKUPŠTINA DRUSTVA				
ODBOR DIREKTORA				
DIREKTOR				
OPŠTI SEKTOR	RACUNOVODSTVO	SLUŽBA OBEZBEDJENJA	TEHNIČKI PREHLED	SLUŽBA ODRŽAVANJA
PRODAJA VOZILA	SERVISIRANJE VOZILA	PRODAJA REZVRNIH 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	
		2016.g		2017.g	
RASHODI					
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	118.031
PORESKI rashodi	3.064	8.615
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 a ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

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

Учредителна дивиденда		2017		2016	
Активна					
Обрвна капитал					
Ак „Компресор пропелер аутомобила“ д.о.о., Београд	21 мј	703	189	1.015	
	Искрпна д.о.о.	6			
	ААА-1 Лрпа Тора	29			
	„Немадски подухвати“ д.о.о., Београд	809		782	
	ААА РЕНТ	23		638	
	„Трепа Леронетка“ д.о.о., Београд	4		233	
	Потражвана од купаца	1.763		2.698	
	„Немадски подухвати“ д.о.о., Београд	3.486		1.946	
	„Трепа Леронетка“ д.о.о., Београд	14.300		3	
	„Трепа Леронетка“ д.о.о., Београд	17.789		1.949	
Укупно активна		19.552		4.647	
Пасива					
Краткорочне обавезе					
Ак „Компресор пропелер аутомобила“ д.о.о., Београд	478		12.000		
	2.416				
	2.334				
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд		221			
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)		3.280		12.000	
Ак „Компресор пропелер аутомобила“ д.о.о., Београд	1.614				
	106				
	135				
	1.856				
Обавезе из пословања (напомена 29.)					
„Трепа Леронетка“ 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	24.160
AAA-1 Рент доо	1.274		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		23	299
Остали пословни приходи		25.139	24.799
		220.332	48.337

Укупно приходи**РАСХОДИ**

Исхрана доо	22		
AAA-1 Рент доо Црна Гора	4		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		57.990	10.382
„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		5.761	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 POLOŽAJA

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 renitizovana, isteka, napuštena ili ispunjena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispunji obavezu ili kada je obaveza plaćanja p *Učeste u kupitlu*

Učeste u kupitlu zavrsnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.

Učeste u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učeste, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učesta u kapitalu i 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 dospеле iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na fer rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena opisana potraživanja se knjiže u koristi 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 posicnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po fer vrednosti kroz vrednost 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 priznavanja duga. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dopreva 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 preneti 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 ogranka 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 umanjnjem 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.



Zak Kompressor a.d.

Mirko Ninković, direktor

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	
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava
DUŠAN ĐORĐEVIĆ Beograd	LILLY DROGERIE
RISTIC DIMITRIJE	
MILE STEVANOVIĆ	Ishrana Smederevo
MIRKO NINKOVIC	Director AK KOMPRESOR

ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUSTVA

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

1. Uvod

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

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

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

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

KOMPRESOR AD

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 na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima .

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

У хиљадама динара 2017 2016.

БИЛАНС СТАЊА

Активa

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)

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 instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuní 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 dobici 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, umanjn za otplate glavnice, a uvećan ili umanjn 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 ogranka 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 umanjnjem 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.



Za K Kompresor a.d.
Miro Ninković, direktor

AK Kompresor a.d.

Summary of Omissions and Other Errors in Presentation and Disclosure [KAM 6270]

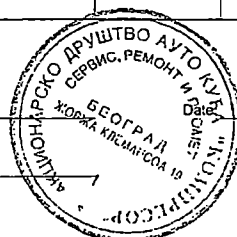
For year ended 31 December 2017

[illegible]

Communication of Omissions and Other Errors

Discussed with: **Dražana Stanić**

Discussed by: Goran Skrobonja



26. apr. 18



AUTO KUĆA KOMPRESOR  SERVIS, REMONT I PROMET A.D. , Beograd, Žorža Klemansoa 19, telefon / fax 3285-339

M.B. 07008899
PIB 100041883
ŠIFRA 4520
T. RAČUN 160-192588-44

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:

DRAGANA STANIĆ – ekonomista

Radno mesto: šef računovodstva

Mail adresa office@akkompresor.rs

telefon 011/71-55-606

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu

MIRKO NINKOVIĆ

Mail adresa: office@akkompresor.rs

telefon 011/71-55-606

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2017.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Mirko Ninković

Dragana Stanić

Mirko
Ninković

100036285-28

09957710396

Digitally signed by
Mirko Ninković
100036285-2809957

710396

Date: 2018.04.30
14:19:15 +02'00'



AUTO KUĆA KOMPRESOR - SERVIS, REMONT I PROMET A.D. , Beograd, Žorža Klemansoa 19, telefon / fax 3285-339

M.B. 07008899
PIB 100041883
ŠIFRA 4520
T. RAČUN 160-192588-44

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2017. godinu.

Izjavljujem da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja , za izveštajnu 2017. godinu.

U Beogradu, 30.04.2018

Zakonski zastupnik

Mirko Ninković

Mirko Ninković
100036285-280995771
0396
09957710396
Digitally signed by
Mirko Ninković
100036285-280995771
0396
Date: 2018.04.30
14:13:46 +02'00'



AUTO KUĆA **KOMPRESOR** AD, SERVIS, REMONT I PROMET A.D. , Beograd, Žorža Klemansoa 19, telefon / fax 3285-339

M.B. 07008899
PIB 100041883
ŠIFRA 4520
T. RAČUN 160-192588-44

I Z J A V A

o činjenici da nije doneta odluka o raspodeli dobiti za izveštajnu 2017. godinu

Izjavljujem da , do dana predaje redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja Agenciji za privredne registre, nije doneta odluka o raspodeli dobiti za AK KOMPRESOR AD, BEOGRAD, za izveštajnu 2017. godinu.

Zakonski zastupnik

direktor

Mirko Ninković

100036285-2809957

710396

Mirko Ninković

Digitally signed by Mirko
Ninković
100036285-2809957710396
Date: 2018.04.30 14:16:48 +02'00'