

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		757980	750585	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6106	6250	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		6106	6250	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		578235	576755	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		31681	31681	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		41101	135308	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		33791	36125	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		469729	370210	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1765	1799	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		168	1632	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		173639	167580	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		173565	167506	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		74	74	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		8080	6781	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		425258	296856	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		129650	102982	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Плате		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		128658	96351	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		992	6631	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		89639	70284	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		479	1004	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		18170	760	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		70763	68468	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		227	52	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		25039	44510	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5596	12501	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		70630	34707	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		44086	17789	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		26511	16841	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		33	77	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		91772	18378	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		5808	13241	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7124	253	0
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1191318	1054222	0
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		131805	135322	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0401 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 :: (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		858201	809546	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278258	278258	0
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	278258	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		288	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		44076	44076	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		310	310	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		536465	487522	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		483545	377110	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		52920	110412	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		41011	15956	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		30209	5878	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		30209	5878	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		10802	10078	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		524	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		10278	10078	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		292106	228720	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		133380	105832	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		133114	105832	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	извешај		
				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		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		266	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15740	6519	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		124265	107050	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	725	0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		4388	2555	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456		117123	102430	0
436	6. Добављачи у иностранству	0457		185	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		2569	1340	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		10536	7907	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8185	1412	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 ⇔ (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1191318	1054222	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		131805	135822	0

у Београд
 дана 25.04. 20 19 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 СЕРВИС РЕМОНТ I ПРОМЕТ, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС УСПЕХА

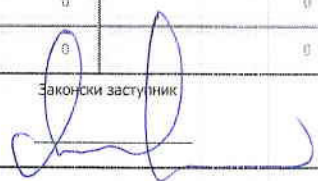
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2241865	1918627
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1996449	1695871
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		396054	189709
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1374590	1232571
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		225795	273591
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		95721	72015
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		11553	5484
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		84168	66531
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		149695	150741

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		2228519	1833024
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1853272	1547878
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2658	2197
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36813	33331
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		157394	123439
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		65021	67712
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		22306	18657
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		26109	303
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		64946	39507
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13346	85603
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		44406	8197
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		40000	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		40000	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2026	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2380	8197
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		8855	4112
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		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		5441	354
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2414	3758
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		35551	4085
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9310	27561
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2499	1218
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		55708	116031
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		55708	116031
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		4087	8645
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1299	3026
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

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		52920	110412
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у <u>Београду</u> дана <u>25.04.</u> 20 <u>19</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, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

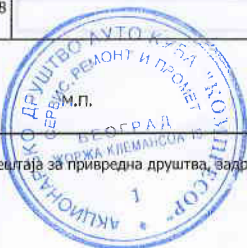
- у хиљадама динара -

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		52920	110412
	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици 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		52920	119412
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 25.06 2019 године



М.П.

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)

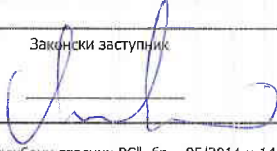
Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2675765	2187814
1. Продаја и примљени аванси	3002	2524044	2036837
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2026	236
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	149695	150741
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2585116	2116050
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2414429	1985565
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	154437	119801
3. Плаћене камате	3008	5441	354
4. Порез на добитак	3009	5171	7728
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3638	2602
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	90649	71764
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	46564	30407
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	3059	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	605	30407
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	40900	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	61956	85325
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	9419	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10511	64883
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	42026	20442
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	15292	54918

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1963	12000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	12000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	455	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	1508	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1963	12000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2722429	2218221
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2649035	2213375
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	73394	4846
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18378	13532
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	91772	18378
у <u>Београду</u> дана <u>25.04</u> 20 <u>19</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, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	278371	4020	0	4038	45821
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	278371	4024	0	4042	45821
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	6291	4025	0	4043	1245
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	6178	4026	0	4044	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	278258	4028	0	4046	44076
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	278258	4032	0	4050	44076

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	1507	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	1507	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	278258	4036	0	4054	44075

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	3257	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	383611
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	3257	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	383611
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	4666	4097	5581
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	7923	4098	110412
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	-67522
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	-67522

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 дуговној страни рачуна	4069	0	4087	9418	4105	3977
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	9130	4106	52920
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	0	4089	288	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	536465

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

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	0	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	0	4144	0	4162	0

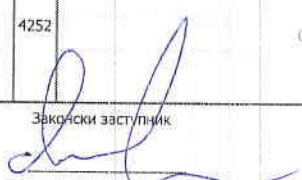
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног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

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 иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4179	310	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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 16 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	0	4235	704236	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	704236	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	809546	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	809546	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0		0		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	0		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		858201	0		
у <u>Београду</u> дана <u>25.04</u> 20 <u>19</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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. 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 2017. године Друштво је имало 87 запослена радника а 31. децембра 2018. 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 2018. 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 15. априла 2019. године.

Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Није било промена рачуноводствених политика у посматраном периоду.

3.1. Консолидација

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

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

Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које саставља матични ентитет Друштва, а које је у складу са Законом о рачуноводству, Матични ентитет Друштва обавезно да састави до краја јула 2019. 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 2018. године

3.3. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

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

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

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

Валута	2017.	2018.
CHF	101,2847	104,9779
USD	99,1155	103,3893
EUR	118,4727	118,1946

3.4. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања, од момента од када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво не испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Учешће у капиталу

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

Учешће у капиталу осталих правних лица, као мањинско учешће, првобитно се исказује по набавној вредности. Након класификације учешћа у капиталу у хартије од вредности намењене продаји исказују се по фер вредности на крају обрачуноског периода, односно године. Промене фер вредности у односу на набавну вредност или претходно исказану фер вредност исказују се у оквиру капитала као нереализовани добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају.

Потраживања од купаца

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране руководства, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи на терет расхода у билансу успеха. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни, средства на текућим и девизним рачунима и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

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

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

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

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

Обавезе из пословања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Набавну вредност чини вредност по 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 2018. године

сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

3.6. Инвестиционе некретнине

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог. Накнадно мерење инвестиционих некретнина врши се по трошковном методу у складу са МРС 40.

3.7. Амортизација

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

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

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

3.8. Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не 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 2018. 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 2018. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	396.064	189.709
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.374.590	1.232.571
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	225.795	273.591
	1.996.449	1.695.871
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту	11.553	5.483
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	84.168	66.532
	95.721	72.015
Укупно	2.241.865	1.769.886

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2018	2017
Приходи од закупнина	123.897	129.927
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	25.798	20.814
Укупно	149.695	150.741

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови осталог материјала	2.658	2.197
Трошкови горива и енергије	36.813	33.331
Укупно	39.471	35.528

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	137.584	104.595
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	14.071	13.223
Трошкови накнада по уговорима	697	921
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.550	1.588
Остали лични расходи и накнаде	3.492	3.112
Укупно	157.394	123.439

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови услуга на изради учинка	10.992	15.180
Трошкови транспортних услуга	6.863	6.192
Трошкови услуга одржавања	5.167	7.772
Трошкови комуналних услуга	6.743	6.932
Трошкови рекламе и пропаганде	1.943	748
Трошкови осталих производних услуга	19.961	15.867
Трошкови услуга обезбеђења	-	-
Трошкови закупнина	13.352	15.021
Укупно	65.021	67.712

Трошкови услуга на изради учинка се односе дораде на аутомобилима, возила се прерађују посебним стандардима у складу са земљама купаца. Трошкови транспорта се односе на превоз возила на одредиште. Трошкови осталих производних услуга се односе на префактурисање услуга (поправка анласера, главе мотора и сл.). Трошкови закупа се односе на закупе пословног простора.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови амортизације	22.306	18.657
Укупно	22.306	18.657

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови за резервисања у гарантом року	1.109	303
Трошкови за остала резервисања	25.000	-
Укупно	26.109	303

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	17.298	15.530
Трошкови репрезентације	1.951	1.305
Трошкови премија осигурања	1.569	1.609
Трошкови адвокатских услуга	23.073	13.586
Трошкови платног промета	2.135	1.739
Трошкови индиректних пореза и доприноса	16.038	2.602
Судске таксе и трошкови	2.269	2.570
Остали нематеријални трошкови	613	566
Укупно	64.946	39.507

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2018	2017
Финансијски приходи од матичних и зависних правних Лица		
Приходи од дивиденде	40.000	
Приходи од камата	2.026	
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	2.380	8.197
Укупно	44.406	8.197

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

13.А ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране матичног правног лица	-	-
Расходи камата (према трећим лицима)	6.441	354
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	2.414	3.758
Укупно	8.855	4.112

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Вишкови	137	273
Приходи од укидања резервисања	1.778	239
Приходи од продаје некретнина	605	25.689
Остали непоменути приходи	6.790	1.360
Укупно	9.310	27.561

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Манкови	24	94
Расход по основу продаје дугорочних пласмана (напомена 19)	-	-
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	-	-
Обезвређење потраживања и датих аванса	-	-
Остали непоменути расходи	2.475	1.124
Укупно	2.499	1.218

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара	2018.	2017.
Порески расход периода	(4.087)	(8.645)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	1.299	3.026
Укупно	(2.788)	(5.618)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

У хиљадама динара	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	55.708	116.032
Капитални добици		(25.689)
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(3.536)	(5.419)
Приходи од дивиденде не улазе у опорезив приход		
Неисплаћенотремина		131
Камата	(6.441)	961
Расходи који се не признају у пореске сврхе		
Пореска основица	45.731	86.016
Порез на добитак по стопи од 15%	6.101	12.902
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(2.013)	(4.258)
Порески расход периода	4.087	8.645
Пореска основица	49.819	94.661

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

Одложена пореска средства у износу од РСД 8.079 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	2018	2017
Стање на почетку године	6.701	3.754
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	1.299	3.026
Стање на крају године	8.079	6.781

Друштво на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године нема пореске губитке из претходних периода које може да искористи за умањење текућег пореза.

Друштво на дан 31. децембра 2018. године има РСД 55.597 хиљада, а на 31. децембар 2017. РСД 57.616 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 2018. 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 хиладама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Некретности, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема у постројењима	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.393	467.178	7.600	586	690.600
Повећања у току године	172	-	2.368	6.162	44.712	172	-	56.170
Преноси	-	-	49	7.669	-	-	-	(8.710)
Отуђења и расходовања	-	-	(5.429)	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. децембра 2017.	7.772	31.681	160.609	81.224	511.891	7.772	586	738.060
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање на дан 1. јануара 4.	(1.222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)	-	(28)	(172.657)
Амортизација за текућу годину	(300)	-	(4.112)	(5.565)	(8.686)	-	(10)	(22.450)
Отуђења и расходовања и пренос	-	-	130	-	-	-	(11)	(11)
Стање на дан 31. децембра 2017.	(1.522)	-	(25.301)	(45.099)	(141.681)	-	(49)	(195.118)
Садашња вредност на дан								
31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	-	548	517.519
Садашња вредност на дан								
31. децембра 2017. године	6.250	31.681	135.308	36.125	370.210	-	537	542.941

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим објектима	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Стање на дан 31. децембра 2017.	7.772	31.681	160.609	77.355	511.891	-	1.873	1.632	792.813
Повећања у току године	25	-	35	10.457	17.669	-	-	-	28.186
Преноси	-	-	(105.417)	-	105.417	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	-	-	(4.907)	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. децембра 2018.	7.797	31.681	55.227	82.905	634.977	-	1.873	(1.464)	(6.371)
814.628								168	
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Стање на дан 1. јануара 2018.	(1.522)	-	(25.301)	(41.229)	(141.680)	-	(74)	-	(209.806)
Амортизација за текућу годину	(169)	-	11.175	(9.710)	(23.568)	-	(34)	-	(22.306)
Отуђења и расходовања и пренос	-	-	-	1.825	-	-	-	-	1.825
Стање на дан 31. децембра 2018.	(1.691)	-	(14.126)	(49.114)	(165.248)	-	(108)	-	(230.287)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године									
6.250	31.681	135.308	36.125	370.210	-	-	1.799	-	538.005
Садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године									
6.106	31.681	41.101	33.791	469.729	-	-	1.765	168	584.341

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

18. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

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

На дан 31. децембра 2018. 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 94.555 хиљада РСД.

19. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

У хиљадама динара	% учешћа	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
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
-Компресор Азија	100%		
Укупно		167.506	167.506
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:			
-Фап Прибој		6.059	-
- „Рај банка“ а.д., Београд	Безначајно	290	290
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац	Безначајно	166	166
Укупно		6.515	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		173.369	167.580

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2018. 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 2018. 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. У току 2018.год. дошло је до повећања учешћа у капиталу од ФАП Прибој-а у износу од РСД 6.059 хиљада.

20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Материјал	-	-
Роба у промету на велико и мало	128.658	96.351
Дати аванси	4.498	10.137
Укупно	133.156	106.488
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	(3.506)	(3.506)
Стање на дан 31. децембра	129.650	102.982

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 2018. године Друштво има потраживања из осталих специфичних послова у износу од РСД 25.039 и односи се на пораживања по основу цесија.

На дан 31. децембра 2017. године Друштво је имало потраживања у износу од РСД 44.510 хиљада и односи се на потраживања од цесија.

У хиљадама динара	2018.	2017.
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	479	1.004
Потраживања од купаца повезана правна лица	18.170	760
Потраживања од купаца у земљи	70.763	79.027
Потраживања од купаца у иностранству	227	52
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(6.456)	(10.559)
	89.640	70.284
Остала потраживања из специфичних послова	25.039	44.510
Потраживања од запослених	933	933
Потраживање за више плаћен порез на имовину	2.226	13.888
Потраживање за више плаћен порез на добит	2.421	
Остала потраживања	544	525
Исправка вредности потраживања:		
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	5.596	12.501

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

Стање на дан 31. децембра	95.236	127.295
----------------------------------	---------------	----------------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Краткорочне позајмице:		
- Кућа чаја		844
- Lilly Drogerie, Београд		14.800
- Светозар Марковић	-	-
- Невена АЛЛ МИ КО		1.200
- Т.П.Звезда	400	
	400	16.844
- Трећа петолетка	26.111	14.300
- Неимарски подухват	44.086	3.486
Зависна повезана правна лица	70.197	17.789
Остали краткорочни финансијски пласман	33	33
Стање на дан 31. децембра	70.630	34.707

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара	2018.	2017..
Текући рачун	91.772	18.378
Благајна	-	0
Стање на дан 31. децембра	91.772	18.378

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2018	2017
Друга потраживања за нефактурисан приход	6.513	
Порез на додату вредност	5.808	13.242
Унапред плаћени трошкови	611	253
Стање на дан 31. децембра	12.932	13.495

25. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2018. 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 2018. године је следећа:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

Акционар	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
Сопствене акције	72	332	0,12
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	52.409	242.130	87,02
Физичка лица	7.748	35.796	12,86
Укупно	60.229	278.258	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 2018 .години је продато Трећој Петолетци 554 , тако да је остало да поседује 72 акције што износи 288.000 РСД

У хиљадама динара	2018	2017
Акцијски капитал	278.258	278.258
Емисиона премија		
Откупљене сопствене акције	(288)	
Резерве	44.076	44.076
Нереализовани губици по основу ХоВ и других компоненти		
осталог свеобухватног резултата	(310)	(310)
Нераспоређени добитак	536.465	487.522
Стање на дан 31. децембра	858.201	809.546

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2018	2017
Нето добитак (у хиљадама динара)	52.920	110.412
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	0,88	1.833

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:		
- БГ центар еуромобилити	757	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
- Wip films	200	200
Стање на дан 31. децембра	10.278	10.078

27А. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Део дугопочних обавеза које доспевају до 1 год.	266	
Обавезе по основу финансијског лизинга	524	
Стање на дан 31. децембра	790	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

28. РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2018	2017.
Резервисања за трошкове у гарантном року	5.209	5.878
Остала резервисања	25.000	0
Стање на дан 31. децембра	30.209	5.878

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

	резервисања
Стање, 1. јануар 2017. године	-
Резервисања у току године	5.878
Стање, 31. децембар 2017. године	5.878
Стање, 1. јануар 2018. године	5.878
Резервисања у току године	24.331
Стање, 31. децембар 2018. године	30.209

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд по основу:		
- уговора о преузимању дуга		
- одобрених позајмица		
Укупно		
Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу:		
- уговора о преузимању дуга		
- одобрених позајмица	0	0
- обавезе према банкама -	133.114	105.832
Укупно	133.114	105.832
Стање на дан 31. децембра	133.114	105.832

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 2018. године
30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Обавезе према добављачима остала повезана и зависна правна лица	4.388	3.280
Обавезе према добављачима у земљи	117.123	102.430
Обавезе према добављачима у иностранству	185	0
Примљени аванси, депозити и кауције	15.740	6.519
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе	0	0
Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом	2.569	1.340
Стање на дан 31. децембра	140.005	113.569

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Обавезе из специфичних послова		247
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.388	7.495
Обавезе за учешће у добити	134	153
Остале обавезе	14	12
Стање на дан 31. децембра	10.536	7.907

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

У хиљадама динара	2018	2017
Обавезе за порез на имовину, фирмарине, заштите животне	8.152	
Обавезе за порез на додату вредност		1.353
Обавезе за порез из резултата		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, пасивна временска разграничења	33	59
Стање на дан 31. децембра	8.185	1.412

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 2018. године

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама динара	2018	2017.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	7.612	189
21 мај	51	703
Исхрана доо	638	6
ААА-1 Црна Гора		29
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	809
ААА РЕНТ	1.482	23
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	150	4
Остала повезана лица	7.908	
Потраживања од купаца	18.650	1.763
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	44.086	3.486
Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	26.111	14.300
Остала повезана лица	25.004	3
Краткорочни финансијски пласмани	95.201	17.789
Укупно актива	113.851	19.552
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1.030	478
21 мај	1.414	246
„Градина“ д.о.о., Београд	1.236	2.334
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	524	221
Остала повезана лица	184	
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	4.388	3.280
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		
ААА1 РЕНТ		
Градина АД		
Обавезе из пословања (напомена 29.)		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

Остале краткорочне обавезе		-
Укупно пасива	4.388	3.280
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	109.463	16.272

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

У хиљадама динара	2018	2017
БИЛАНС УСПЕХА		
Приходи		
ААА РЕНТ	23.218	13.026
ИСХРАНА доо	5.713	189
ААА-1 РЕНТ доо Црна Гора		29
21 мај FTMT	609	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	376.517	181.949
Остала повезана лица	1.559	
Приходи од продаје робе и производа и услуга	407.617	195.193
Остала повезана лица	10.008	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		23
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	23.559	23.819
ААА-1 Рент доо	1.478	1.274
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	92	23
Остали пословни приходи	35.137	25.139
Приходи од дивиденди	40.000	
Укупно приходи	482.753	220.332
РАСХОДИ		
Остала повезана лица	(565)	
Исхрана доо	(22)	
ААА-1 Рент доо Црна Гора	(4)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(365.580)	(57.990)
ААА РЕНТ	(12.105)	(1.306)
Набавна вредност продате робе	(378.250)	(59.322)
Остала повезана лица	(473)	
Градина д.о.о., Београд	(11.665)	(13.559)
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(8.041)	(5.764)
), ААА РЕНТ	(1.856)	(3.578)
21 мај – Фабрика турбо мотора	(1.103)	(586)
Остали пословни расходи	(23.138)	(23.487)
„ААА РЕНТ		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи		
Укупно расходи – треба да стоје приходи	(400.350)	(82.809)
Приходи/(Расходи) нето	82.403	137.523

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

У току 2018. године исплаћене су зараде кључном руководству (одбору директора) у износу од РСД 1.550 хиљада (2017. године РСД 2.509 хиљада).

34. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни) и кредитни ризик. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

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 страној 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 2018. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	6	91.766	91.772
Потраживања од купаца	-	-	-	89.640	89.640
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	70.630	70.630
Остала потраживања	-	-	-	30.635	30.635
Укупно	-	-	6	282.671	282.677
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	133.114	-	133.114
Обавезе из пословања	-	-	-	124.265	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	-	-	-	10.536	10.536
Укупно	-	-	133.114	137.068	278.717
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2017.	-	-	(133.108)	145.603	3.960

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2017. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
----------------	-----	-----	-----	-----	--------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

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)

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	2018	2017
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(133.114)	(105.832)
Стање на дан 31. децембра	(133.114)	(105.832)

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

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

34.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

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 рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2018. године:

У хиљадама динара	3 месеца				Укупно
	До 3 месеца	до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	
Готовина и готовински еквиваленти	91.772	-	-	-	91.772
Потраживања од купаца	89.639	-	-	-	89.639
Краткорочни финансијски пласмани	70.630	-	-	-	70.630
Остала потраживања	30.635	-	-	-	30.635
Укупно	282.676	-	-	-	282.676
Краткорочне финансијске обавезе	133.114	-	-	-	133.114
Обавезе из пословања	124.265	-	-	-	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	10.536	-	-	-	10.536
Укупно -	267.915	-	-	10.802	278.717

**Рочна неусклађеност
на дан 31. децембар 2018.**

14.761 - - (10.078) 4.683

Следећа табела представља рачност 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

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	-	-	10.78	230.867

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

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	2018.	2017.
Купци у земљи	89.412	70.232
Купци у иностранству	227	52
Укупно	89.639	70.284

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 2018	Исправка вредности 2018.	Бруто 2017.	Исправка вредности 2017.
Недоспела потраживања	13.071	-	7.532	-
Доцња од 0 до 30 дана	23.774	-	19.729	-
Доцња од 31 до 60 дана	20.518	-	17.817	-
Доцња од 61 до 90 дана	11.206	-	9.206	-
Доцња од 91 до 120 дана	7.217	-	7.717	-
Доцња од 121 до 360 дана	6.318	-	5.318	-
Доцња преко 365 дана	13.905	(6.456)	13.524	(10.559)
Укупно	96.095	(6.456)	80.843	(10.559)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

У хиљадама динара	2018.	2017.
Стање 1. јануара	(10.559)	(10.559)
Повећања		
Смањења	(4.103)	
Отписи	-	-
Стање на дан 31. децембра	(6.456)	(10.559)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. 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 2018 и 2017. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2018.	2017.
Укупно обавезе (без капитала)	308.117	244.676
Минус - Готовински еквиваленти и готовина	(91.772)	(18.378)
Нето дуговање	216.345	226.298
Укупан капитал	858.201	809.546
Коефицијент задужености	0,25	0,28

35 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Примљене гаранције	37.250	40.544
Хипотеке на имовину	94.555	94.778
Укупно	131.805	135.322

Хипотека је успостављена као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од Трећа петолетка доо којем се Друштво јавља као јемац – хипотека у износу од РСД 94.555 хиљада. Остатак се односи на гаранцију Уникредит банк по основу факторинга Фиатових обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. и на дан 31.12.2017. 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 2018. 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 2018. године Друштво није формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова које трећа лица воде против Друштва јер сматра да неће имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје у будућности.

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

У Београду, 25. април 2019. године

Извештаје саставила:

Драгана Станић

Драгана Станић



Одговорно лице:

Мирко Нинковић

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 2018. 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 2018. godine iznosi RSD 469.729 hiljada (31. decembra 2017. godine – RSD 370.210 hiljada). U skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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 2018. 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 (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. 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 2018. godine.

Beograd, 25. april 2019. godine



KPMG d.o.o. Beograd



Goran Skrobonja
Ovlašćeni revizor

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2241855	1916627
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1996449	1695871
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		396054	189209
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1374590	1232571
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		225795	273591
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		95721	72015
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		11553	5484
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		84168	66531
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		149695	150741

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		2228519	1833024
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1853272	1547878
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2658	2197
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		36813	33511
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		157394	123439
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		65021	67712
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		22306	18657
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		26109	303
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		64946	39507
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13346	85603
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		44406	8197
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		40000	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		40000	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2026	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2380	8197
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		8855	4112
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		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		6441	354
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2414	3758
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		35551	4085
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9310	27561
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2499	1218
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		55708	116031
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		55708	116031
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		4087	8645
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1299	3026
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

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		52920	110412
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ:				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у <u>Београду</u> дана <u>25.04.</u> 20 <u>19</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 СЕРВИС REMONT I PROMET, БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		757980	750585	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6106	6250	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		6106	6250	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		578235	576755	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		31681	31681	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		41101	135308	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		33791	36125	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		469729	370210	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1765	1799	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		168	1632	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Планов		
				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		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		173639	167580	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		173565	167506	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		74	74	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		8080	6781	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		425258	296856	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		129650	102982	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	0
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		128658	96351	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		992	6631	0
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		89639	70284	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		479	1004	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		18170	760	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		70763	68468	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		227	52	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		25039	44510	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5596	12501	0
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		70630	34707	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		44086	17789	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		26511	16841	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		33	77	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		91772	18378	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		5808	13241	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		7124	253	0
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1191318	1054222	0
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		131805	135322	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		858201	809546	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		278258	278258	0
300	1. Акцијски капитал	0403		278258	278258	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		288	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		44076	44076	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		310	310	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		536465	487522	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		483545	377110	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		52920	110412	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		41011	15956	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		30209	5878	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		5209	5878	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		25000	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		10802	10078	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		524	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		10278	10078	0
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		292106	228720	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		133380	105832	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		133114	105832	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

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		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		266	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15740	6519	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		124265	107050	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	725	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		4388	2555	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		117123	102430	0
436	6. Додављачи у иностранству	0457		185	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		2569	1340	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		10536	7907	0
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	0	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8185	1412	0
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		0	0	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1191318	1054222	0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		131805	135822	0

у Београд
 дана 25.04. 2019 године



Законски заступник

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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		52920	110412
	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. Добици или губици од instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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		52920	110412
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Земљали

дана 25.06 2019 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, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	278371	4020	0	4038	45821
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	278371	4024	0	4042	45821
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	6291	4025	0	4043	1745
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	6178	4026	0	4044	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	278258	4028	0	4046	44076
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	278258	4032	0	4050	44076

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	1507	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	1507	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	279258	4036	0	4054	44076

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	3257	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	383611
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	3257	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	383611
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	4666	4097	6501
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	7923	4098	11041
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	487522
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	487522

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	0	4087	9418	4105	3977
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	9130	4106	52920
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	0	4089	288	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	536465

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

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	0	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	0	4144	0	4162	0

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	704236
	б) потражни салдо рачуна	4218	0		4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0		4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221	0	4237	704236
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222	0		4246
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0		4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225	0	4239	809546
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226	0		4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0		4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229	0	4241	809546
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230	0		4250

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	858201	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>						Законски заступник	
дана <u>25.04</u> 20 <u>19</u> године							

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07008899

Шифра делатности 4511

ПИБ 100041883

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

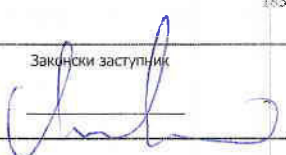
Седиште Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2675765	2187814
1. Продаја и примљени аванси	3002	2524044	2036837
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2026	236
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	149695	150741
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2585116	2116050
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2414429	1985565
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	154437	119801
3. Плаћене камате	3008	6441	354
4. Порез на добитак	3009	6171	7728
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3638	2602
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	90649	71764
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	46664	30407
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	6059	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	605	30407
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	40000	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	61956	85325
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	9419	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10511	6483
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	42026	20442
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	15292	54918

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3031	1963	12000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	12000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	455	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	1508	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1963	12000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2722429	2215221
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2649035	2213375
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	73394	4046
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18378	13532
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	91772	18378
у <u>Београду</u> дана <u>25.04</u> <u>2019</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)



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. 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 перески идентификациони број је 100041883.

На дан 31. децембра 2017. године Друштво је имало 87 запослена радника а 31. децембра 2018. 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 2018. 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 15. априла 2019. године.

Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Није било промена рачуноводствених политика у посматраном периоду.

3.1. Консолидација

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

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

Детаљнији приказ финансијског положаја Друштва се може добити увидом у консолидоване финансијске извештаје, које саставља матични ентитет Друштва, а које је у складу са Законом о рачуноводству, Матични ентитет Друштва обавезно да састави до краја јула 2019. 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 2018. године

3.3. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

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

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

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

Валута	2017.	2018.
CHF	101,2847	104,9779
USD	99,1155	103,3893
EUR	118,4727	118,1946

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 2018. године

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране руководства, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи на терет расхода у билансу успеха. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни, средства на текућим и девизним рачунима и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

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

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

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

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

Обавезе из пословања

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

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Набавну вредност чини вредност по 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, постројења 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 2018. године

сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

3.6. Инвестиционе некретнине

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог. Накнадно мерење инвестиционих некретнина врши се по трошковном методу у складу са МРС 40.

3.7. Амортизација

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

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

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

3.8. Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не 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 2018. 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 2018. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	396.064	189.709
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.374.590	1.232.571
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	225.795	273.591
	1.996.449	1.695.871
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту	11.553	5.483
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	84.168	66.532
	95.721	72.015
Укупно	2.241.865	1.769.886

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2018	2017
Приходи од закупнина	123.897	129.927
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	25.798	20.814
Укупно	149.695	150.741

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови осталог материјала	2.658	2.197
Трошкови горива и енергије	36.813	33.331
Укупно	39.471	35.528

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	137.584	104.595
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	14.071	13.223
Трошкови накнада по уговорима	697	921
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	1.550	1.588
Остали лични расходи и накнаде	3.492	3.112
Укупно	157.394	123.439

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови услуга на изради учинка	10.992	15.180
Трошкови транспортних услуга	6.863	6.192
Трошкови услуга одржавања	5.167	7.772
Трошкови комуналних услуга	6.743	6.932
Трошкови рекламе и пропаганде	1.943	748
Трошкови осталих производних услуга	19.961	15.867
Трошкови услуга обезбеђења	-	-
Трошкови закупнина	13.352	15.021
Укупно	65.021	67.712

Трошкови услуга на изради учинка се односе дораде на аутомобилима, возила се прерађују посебним стандардима у складу са земљама купаца. Трошкови транспорта се односе на превоз возила на одредиште. Трошкови осталих производних услуга се односе на префактурисање услуга (поправка анласера, главе мотора и сл.). Трошкови закупа се односе на закупе пословног простора.

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови амортизације	22.306	18.657
Укупно	22.306	18.657

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови за резервисања у гарантом року	1.109	303
Трошкови за остала резервисања	25.000	
Укупно	26.109	303

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	17.298	15.530
Трошкови репрезентације	1.951	1.305
Трошкови премија осигурања	1.569	1.609
Трошкови адвокатских услуга	23.073	13.586
Трошкови платног промета	2.135	1.739
Трошкови индиректних пореза и доприноса	16.038	2.602
Судске таксе и трошкови	2.269	2.570
Остали нематеријални трошкови	613	566
Укупно	64.946	39.507

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2018	2017
Финансијски приходи од матичних и зависних правних Лица		
Приходи од дивиденде	40.000	
Приходи од камата	2.026	
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	2.380	8.197
Укупно	44.406	8.197

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

13.А ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Расходи по основу затезне камате обрачунате од стране матичног правног лица	-	-
Расходи камата (према трећим лицима)	6.441	354
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	2.414	3.758
Укупно	8.855	4.112

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Вишкови	137	273
Приходи од укидања резервисања	1.778	239
Приходи од продаје некретнина	605	25.689
Остали непоменути приходи	6.790	1.360
Укупно	9.310	27.561

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Манкови	24	94
Расход по основу продаје дугорочних пласмана (напомена 19)	-	-
Трошкови накнаде штете по окончању судског спора	-	-
Обезвређење потраживања и датих аванса	-	-
Остали непоменути расходи	2.475	1.124
Укупно	2.499	1.218

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара	2018.	2017.
Порески расход периода	(4.087)	(8.645)
Одложени порески (расходи)/приходи периода	1.299	3.026
Укупно	(2.788)	(5.618)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

У хиљадама динара	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	55.708	116.032
Капитални добици		(25.689)
Привремене разлике по основу трошкова амортизације	(3.536)	(5.419)
Приходи од дивиденде не улазе у опорезив приход		
Неисплаћенотремнина		131
Камата	(6.441)	961
Расходи који се не признају у пореске сврхе		
Пореска основица	45.731	86.016
Порез на добитак по стопи од 15%	6.101	12.902
Умањење пореза на добитак по основу улагања у основна средства	(2.013)	(4.258)
Порески расход периода	4.087	8.645
Пореска основица	49.819	94.661

в) Кретање на одложеним пореским (обавезама)/средствима

Одложена пореска средства у износу од РСД 8.079 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	2018	2017
Стање на почетку године	6.701	3.754
(Смањење)/повећање одложених пореских средстава	1.299	3.026
Стање на крају године	8.079	6.781

Друштво на дан 31. децембра 2018. године и 31. децембра 2017. године нема пореске губитке из претходних периода које може да искористи за умањење текућег пореза.

Друштво на дан 31. децембра 2018. године има РСД 55.597 хиљада, а на 31. децембар 2017. РСД 57.616 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 2018. 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 хиладама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Некретности, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опремама	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање на дан 31. децембра 2016.	7.600	31.681	163.621	67.393	467.178	7.600	586	690.600
Повећања у току године	172	-	2.368	6.162	44.712	172	-	56.170
Преноси	-	-	49	7.669	-	-	-	(8.710)
Отуђења и расходовања	-	-	(5.429)	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. децембра 2017.	7.772	31.681	160.609	81.224	511.891	7.772	586	738.060
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање на дан 1. јануара 4.	(1.222)	-	(21.319)	(39.534)	(132.994)	-	(28)	(172.657)
Амортизација за текућу годину	(300)	-	(4.112)	(5.565)	(8.686)	-	(10)	(22.450)
Отуђења и расходовања и пренос	-	-	130	-	-	-	(11)	(11)
Стање на дан 31. децембра 2017.	(1.522)	-	(25.301)	(45.099)	(141.681)	(49)	(49)	(195.118)
Садашња вредност на дан								
31. децембра 2016. године	6.378	31.681	142.302	27.859	334.184	-	548	517.519
Садашња вредност на дан								
31. децембра 2017. године	6.250	31.681	135.308	36.125	370.210	-	537	542.941

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара	Нематеријална имовина	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Некретнине, постројења и опрема у прилици	Улагања на туђим објектима	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Стање на дан 31. децембра 2017.	7.772	31.681	160.609	77.355	511.891	-	1.873	1.632	792.813
Повећања у току године	25	-	35	10.457	17.669	-	-	-	28.186
Преноси	-	-	(105.417)	-	105.417	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	-	-	(4.907)	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. децембра 2018.	7.797	31.681	55.227	82.905	634.977	-	1.873	(1.464)	(6.371)
814.628								168	
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Стање на дан 1. јануара 2018.	(1.522)	-	(25.301)	(41.229)	(141.680)	-	(74)	-	(209.806)
Амортизација за текућу годину	(169)	-	11.175	(9.710)	(23.568)	-	(34)	-	(22.306)
Отуђења и расходовања и пренос	-	-	-	1.825	-	-	-	-	1.825
Стање на дан 31. децембра 2018.	(1.691)	-	(14.126)	(49.114)	(165.248)	-	(108)	-	(230.287)
Садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године									
6.250	31.681	135.308	36.125	370.210	-	-	1.799	-	538.005
Садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године									
6.106	31.681	41.101	33.791	469.729	-	-	1.765	168	584.341

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

18. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

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

На дан 31. децембра 2018. 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 94.555 хиљада РСД.

19. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

У хиљадама динара	% учешћа	31. децембар 2018.	31. децембар 2017.
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
-Компресор Азија	100%		
Укупно		167.506	167.506
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:			
-Фап Прибој		6.059	-
- „Рај банка“ а.д., Београд	Безначајно	290	290
- „Застава аутомобили“ а.д., Крагујевац	Безначајно	166	166
Укупно		6.515	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		173.369	167.580

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2018. 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 2018. 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. У току 2018.год. дошло је до повећања учешћа у капиталу од ФАП Прибој-а у износу од РСД 6.059 хиљада.

20. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Материјал	-	-
Роба у промету на велико и мало	128.658	96.351
Дати аванси	4.498	10.137
Укупно	133.156	106.488
Исправка вредности датих аванса за залихе и услуге	(3.506)	(3.506)
Стање на дан 31. децембра	129.650	102.982

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 2018. године Друштво има потраживања из осталих специфичних послова у износу од РСД 25.039 и односи се на пораживања по основу цесија.

На дан 31. децембра 2017. године Друштво је имало потраживања у износу од РСД 44.510 хиљада и односи се на потраживања од цесија.

У хиљадама динара	2018.	2017.
Потраживања од купаца матична и зависна правна лица	479	1.004
Потраживања од купаца повезана правна лица	18.170	760
Потраживања од купаца у земљи	70.763	79.027
Потраживања од купаца у иностранству	227	52
Исправка вредности потраживања:		
- купци у земљи	(6.456)	(10.559)
	89.640	70.284
Остала потраживања из специфичних послова	25.039	44.510
Потраживања од запослених	933	933
Потраживање за више плаћен порез на имовину	2.226	13.888
Потраживање за више плаћен порез на добит	2.421	
Остала потраживања	544	525
Исправка вредности потраживања:		
- потраживања од запослених	(933)	(933)
	5.596	12.501

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

Стање на дан 31. децембра	95.236	127.295
---------------------------	--------	---------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Краткорочне позајмице:		
- Кућа чаја		844
- Lilly Drogerie, Београд		14.800
- Светозар Марковић	-	-
- Невена АЛЛ МИ КО		1.200
- Т.П.Звезда	400	
	400	16.844
- Трећа петолетка	26.111	14.300
- Неимарски подухват	44.086	3.486
Зависна повезана правна лица	70.197	17.789
Остали краткорочни финансијски пласман	33	33
Стање на дан 31. децембра	70.630	34.707

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара	2018.	2017..
Текући рачун	91.772	18.378
Благајна	-	0
Стање на дан 31. децембра	91.772	18.378

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара	2018	2017
Друга потраживања за нефактурисан приход	6.513	
Порез на додату вредност	5.808	13.242
Унапред плаћени трошкови	611	253
Стање на дан 31. децембра	12.932	13.495

25. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Привредног друштва на дан 31. децембра 2018. 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 2018. године је следећа:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

Акционар	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
Сопствене акције	72	332	0,12
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	52.409	242.130	87,02
Физичка лица	7.748	35.796	12,86
Укупно	60.229	278.258	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 2018 .години је продато Трећој Петолетци 554 , тако да је остало да поседује 72 акције што износи 288.000 РСД

У хиљадама динара	2018	2017
Акцијски капитал	278.258	278.258
Емисиона премија		
Откупљене сопствене акције	(288)	
Резерве	44.076	44.076
Нереализовани губици по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата	(310)	(310)
Нераспоређени добитак	536.465	487.522
Стање на дан 31. децембра	858.201	809.546

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2018	2017
Нето добитак (у хиљадама динара)	52.920	110.412
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	0,88	1.833

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Обавезе по основу примљених депозита за закуп:		
- БГ центар еуромбилити	757	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
- Wip films	200	200
Стање на дан 31. децембра	10.278	10.078

27А. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Део дугорочних обавеза које доспевају до 1 год.	266	
Обавезе по основу финансијског лизинга	524	
Стање на дан 31. децембра	790	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

28. РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара	2018	2017.
Резервисања за трошкове у гарантном року	5.209	5.878
Остала резервисања	25.000	0
Стање на дан 31. децембра	30.209	5.878

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

	резервисања
Стање, 1. јануар 2017. године	-
Резервисања у току године	5.878
Стање, 31. децембар 2017. године	5.878
Стање, 1. јануар 2018. године	5.878
Резервисања у току године	24.331
Стање, 31. децембар 2018. године	30.209

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018.	2017.
Краткорочне финансијске обавезе према матичном правном лицу „Трећа Петољетка“ д.о.о., Београд по основу:		
- уговора о преузимању дуга		
- одобрених позајмица		
Укупно		
Краткорочне финансијске обавезе према осталим правним лицима по основу:		
- уговора о преузимању дуга		
- одобрених позајмица	0	0
- обавезе према банкама -	133.114	105.832
Укупно	133.114	105.832
Стање на дан 31. децембра	133.114	105.832

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 2018. године

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Обавезе према добављачима остала повезана и зависна правна лица	4.388	3.280
Обавезе према добављачима у земљи	117.123	102.430
Обавезе према добављачима у иностранству	185	0
Примљени аванси, депозити и кауције	15.740	6.519
Обавезе према матичном предузећу за купљене уделе	0	0
Остале обавезе на основу Уговора о испуњењу са суброгацијом	2.569	1.340
Стање на дан 31. децембра	140.005	113.569

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара	2018	2017
Обавезе из специфичних послова		247
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	10.388	7.495
Обавезе за учешће у добити	134	153
Остале обавезе	14	12
Стање на дан 31. децембра	10.536	7.907

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

У хиљадама динара	2018	2017
Обавезе за порез на имовину, фирмарине, заштитне животне	8.152	
Обавезе за порез на додату вредност		
Обавезе за порез из резултата		1.353
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, пасивна временска разграничења	33	59
Стање на дан 31. децембра	8.185	1.412

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 2018. године

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели:

У хиљадама динара	2018	2017.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	7.612	189
21 мај	51	703
Исхрана доо	638	6
ААА-1 Црна Гора		29
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	809
ААА РЕНТ	1.482	23
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	150	4
Остала повезана лица	7.908	
Потраживања од купаца	18.650	1.763
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	44.086	3.486
Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	26.111	14.300
Остала повезана лица	25.004	3
Краткорочни финансијски пласмани	95.201	17.789
Укупно актива	113.851	19.552
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1.030	478
21 мај	1.414	246
„Градина“ д.о.о., Београд	1.236	2.334
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	524	221
Остала повезана лица	184	
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	4.388	3.280
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		
ААА1 РЕНТ		
Градина АД		
Обавезе из пословања (напомена 29.)		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

Остале краткорочне обавезе		-
Укупно пасива	4.388	3.280
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	109.463	16.272

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

У хиљадама динара	2018	2017
<u>БИЛАНС УСПЕХА</u>		
Приходи		
ААА РЕНТ	23.218	13.026
ИСХРАНА доо	5.713	189
ААА-1 РЕНТ доо Црна Гора		29
21 мај FTMT	609	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	376.517	181.949
Остала повезана лица	1.559	
Приходи од продаје робе и производа и услуга	407.617	195.193
Остала повезана лица	10.008	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		23
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	23.559	23.819
ААА-1 Рент доо	1.478	1.274
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	92	23
Остали пословни приходи	35.137	25.139
Приходи од дивиденди	40.000	
Укупно приходи	482.753	220.332
РАСХОДИ		
Остала повезана лица	(565)	
Исхрана доо		(22)
ААА-1 Рент доо Црна Гора		(4)
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(365.580)	(57.990)
ААА РЕНТ	(12.105)	(1.306)
Набавна вредност продате робе	(378.250)	(59.322)
Остала повезана лица	(473)	
Градина д.о.о., Београд	(11.665)	(13.559)
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(8.041)	(5.764)
), ААА РЕНТ	(1.856)	(3.578)
21 мај – Фабрика турбо мотора	(1.103)	(586)
Остали пословни расходи	(23.138)	(23.487)
„ААА РЕНТ		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи		
Укупно расходи – треба да стоје приходи	(400.350)	(82.809)
Приходи/(Расходи) нето	82.403	137.523

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

У току 2018. године исплаћене су зараде кључном руководству (одбору директора) у износу од РСД 1.550 хиљада (2017. године РСД 2.509 хиљада).

34. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни) и кредитни ризик. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

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 страној 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 2018. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	6	91.766	91.772
Потраживања од купаца	-	-	-	89.640	89.640
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	70.630	70.630
Остала потраживања	-	-	-	30.635	30.635
Укупно	-	-	6	282.671	282.677
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	133.114	-	133.114
Обавезе из пословања	-	-	-	124.265	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	-	-	-	10.536	10.536
Укупно	-	-	133.114	137.068	278.717
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2017.	-	-	(133.108)	145.603	3.960

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2017. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
----------------	-----	-----	-----	-----	--------

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

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)

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	2018	2017
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(133.114)	(105.832)
Стање на дан 31. децембра	(133.114)	(105.832)

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

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

34.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

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 2018. године:

У хиљадама динара	3 месеца		1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године			
Готовина и готовински еквиваленти	91.772	-	-	-	91.772
Потраживања од купаца	89.639	-	-	-	89.639
Краткорочни финансијски пласмани	70.630	-	-	-	70.630
Остала потраживања	30.635	-	-	-	30.635
Укупно	282.676	-	-	-	282.676
Краткорочне финансијске обавезе	133.114	-	-	-	133.114
Обавезе из пословања	124.265	-	-	-	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	10.536	-	-	-	10.536
Укупно -	267.915	-	-	10.802	278.717
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2018.	14.761	-	-	(10.078)	4.683

Следећа табела представља рочност 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

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	-	-	10.78	230.867

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

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	2018.	2017.
Купци у земљи	89.412	70.232
Купци у иностранству	227	52
Укупно	89.639	70.284

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 2018	Исправка вредности 2018.	Бруто 2017.	Исправка вредности 2017.
Недоспела потраживања	13.071	-	7.532	-
Доцња од 0 до 30 дана	23.774	-	19.729	-
Доцња од 31 до 60 дана	20.518	-	17.817	-
Доцња од 61 до 90 дана	11.206	-	9.206	-
Доцња од 91 до 120 дана	7.217	-	7.717	-
Доцња од 121 до 360 дана	6.318	-	5.318	-
Доцња преко 365 дана	13.905	(6.456)	13.524	(10.559)
Укупно	96.095	(6.456)	80.843	(10.559)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

У хиљадама динара	2018.	2017.
Стање 1. јануара	(10.559)	(10.559)
Повећања		
Смањења	(4.103)	
Отписи	-	-
Стање на дан 31. децембра	(6.456)	(10.559)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. 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 2018 и 2017. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2018.	2017.
Укупно обавезе (без капитала)	308.117	244.676
Минус - Готовински еквиваленти и готовина	(91.772)	(18.378)
Нето дуговање	216.345	226.298
Укупан капитал	858.201	809.546
Коефицијент задужености	0,25	0,28

35 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама динара	2018.	2017.
Примљене гаранције	37.250	40.544
Хипотеке на имовину	94.555	94.778
Укупно	131.805	135.322

Хипотека је успостављена као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од Трећа петолетка доо којем се Друштво јавља као јемац – хипотека у износу од РСД 94.555 хиљада. Остатак се односи на гаранцију Уникредит банк по основу факторинга Фиатових обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембар 2018. године

36. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. и на дан 31.12.2017. 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 2018. 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 2018. године Друштво није формирало резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова које трећа лица воде против Друштва јер сматра да неће имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје у будућности.

38. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2018. године

У Београду, 25. април 2019. године

Извештаје саставила:



Драгана Станић



Одговорно лице:



Мирко Нинковић

43GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2018.God

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 31.12.2018. godine)		87
Vrednost osnovnog kapitala:		278 258
Broj i vrsta izdatih akcija		60 229
Broj akcionara na dan 15.04.2019.god.		67
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2017. godinu		KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11 11000 Begrade Serbia
Odbor direktora		
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>		<i>Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava</i>
DUŠAN ĐORĐEVIĆ Beograd		LILLY DROGERIE
RISTIC DIMITRIJE		
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

2018

U hiljadama dinara

<u>PRIHODI</u>		
	2017 G	2018 G
Prihod od prodaje	1.767.886	2.092.170
Prihodi od zakupnina	150.741	149.695
	1.918.627	
Svega poslovni prihodi		2.241.865
FINANSIJSKI PRIHODI	8.197	44.406
OSTALI PRIHODI	27.561	9.310
UKUPNI PRIHODI	1.954.385	2.295.581
RASHODI	2017.g	2018.g
Poslovni rashodi	1.833.024	2.228.519
Finansijski rashodi	4.112	8.855
Ostali rashodi	1.218	2.499
UKUPNI RASHODI	1.838.354	2.239.872

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	116.031	55.708
PORESKI rashodi	8.645	4.087
PORESKI prihod	3.026	1.299
NETO DOBIT	110.412	52.920

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 sun a ugovornoj osnovi I po tržišnim uslovima .

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

У хиљадама динара	2018	2017.
БИЛАНС СТАЊА		
Актива		
Обртна имовина		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	7.612	189
21 мај	51	703
Исхрана доо	638	6
ААА-1 Црна Гора		29
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	809
ААА РЕНТ	1.482	23
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	150	4
Остала повезана лица	7.908	
Потраживања од купаца	18.650	1.763
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	44.086	3.486
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	26.108	14.300
„Трећа петолетка“ д.о.о., Београд	3	3
Остала повезана лица	25.004	
Краткорочни финансијски пласмани	95.201	17.789
Укупно актива	113.851	19.552
Пасива		
Краткорочне обавезе		
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1.030	478
21 мај	1.414	246
„Градина“ д.о.о., Београд	1.236	2.334
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	524	221
Остала повезана лица	184	
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	4.388	3.280
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд		
ААА1 РЕНТ		
Градина АД		
У хиљадама динара	2018	2017.
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	-	-

Остале краткорочне обавезе		-
Укупно пасива	4.388	3.280
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	109.463	16.272

БИЛАНС УСПЕХА**Приходи**

AAA РЕНТ	23.218	13.026
ИСХРАНА доо	5.713	189
AAA-1 РЕНТ доо Црна Гора		29
21 мајFTMT	609	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	376.517	181.949
Остала повезана лица	1.559	
Приходи од продаје робе и производа и услуга	407.617	195.193
Остала повезана лица	10.008	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		23
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	23.559	23.819
AAA-1 Рент доо	1.478	1.274
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	92	23
Остали пословни приходи	35.137	25.139
Приходи од дивиденди	40.000	
Укупно приходи	482.753	220.332

РАСХОДИ

Остала повезана лица	(565)	
Исхрана доо	(22)	
AAA-1 Рент доо Црна Гора	(4)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(365.580)	(57.990)
AAA РЕНТ	(12.105)	(1.306)
Набавна вредност продате робе	(378.250)	(59.322)
Остала повезана лица	(473)	
Градина д.о.о., Београд	(11.665)	(13.559)
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(8.041)	(5.764)
„AAA РЕНТ	(1.856)	(3.578)
21 мај –Фабрика турбо мотора	(1.103)	(586)
Остали пословни расходи	(23.138)	(23.487)
„AAA РЕНТ		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи		
Укупно расходи – треба да стоје приходи	(400.350)	(82.809)
Приходи/(Расходи) нето	82.403	137.523

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

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

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

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

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani 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 poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

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

Primljeni krediti sa 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	2018	2017
Нето добитак (у хиљадама динара)	52.920	110.412
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	0.88	1.833

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka postojanja.

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeњem 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.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2018. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	6	91.766	91.772
Потраживања од купаца	-	-	-	89.640	89.640
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	70.630	70.630
Остала потраживања	-	-	-	30.635	30.635
Укупно	-	-	6	282.671	282.677
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	133.114	-	133.114
Обавезе из пословања	-	-	-	124.265	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	-	-	-	10.536	10.536
Укупно	-	-	133.114	137.068	278.717

**Нето девизна позиција
на дан 31. децембар 2017.**

- (133.108) 145.603 3.960

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)

Девизни ризик

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.

У хиљадама динара	2018	2017
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(133.114)	(105.832)
Стање на дан 31. децембра	(133.114)	(105.832)

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.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2018. године:

У хиљадама динара	3 месеца		1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године			
Готовина и готовински еквиваленти	91.772	-	-	-	91.772
Потраживања од купаца	89.639	-	-	-	89.639
Краткорочни финансијски пласмани	70.630	-	-	-	70.630
Остала потраживања	30.635	-	-	-	30.635
Укупно	282.676	-	-	-	282.676
Краткорочне финансијске обавезе	133.114	-	-	-	133.114
Обавезе из пословања	124.265	-	-	-	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	10.536	-	-	-	10.536
Укупно -	267.915	-	-	10.802	278.717
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2018.	14.761	-	-	(10.078)	4.683

Следећа табела представља рочност 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	-	-	10.78	230.867
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2017.	(40.409)	-	-	(10.078)	(50.487)

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.

На дан 31. децембра 2018 и 2017. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2018.	2017.
Укупно обавезе (без капитала)	308.117	244.676
Минус - Готовински еквиваленти и готовина	(91.772)	(18.378)
Нето дуговање	216.345	226.298
Укупан капитал	858.201	809.546
Коефицијент задужености	0,25	0,28

U Beogradu, 25.04.2019.g.

Za A.K. Kompresor a.d.

Mirko Ninković, direktor



43GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AK KOMPRESOR AD ZA 2018.God

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 31.12.2018. godine)	87
Vrednost osnovnog kapitala:	278 258
Broj i vrsta izdatih akcija	60 229
Broj akcionara na dan 15.04.2019.god.	67
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2017. godinu	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11 11000 Begrade Serbia
Odbor direktora	
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava</i>
DUŠAN ĐORĐEVIĆ Beograd	LILLY DROGERIE
RISTIC DIMITRIJE	
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

2018

U hiljadama dinara

		2017 G	2018 G
PRIHODI			
Prihod od prodaje	1.767.886		2.092.170
Prihodi od zakupnina	150.741		149.695
	1.918.627		
Svega poslovni prihodi			2.241.865
FINANSIJSKI PRIHODI	8.197		44.406
OSTALI PRIHODI	27.561		9.310
UKUPNI PRIHODI	1.954.385		2.295.581
RASHODI	2017.g		2018.g
Poslovni rashodi	1.833.024		2.228.519
Finansijski rashodi	4.112		8.855
Ostali rashodi	1.218		2.499
UKUPNI RASHODI	1.838.354		2.239.872

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	116.031	55.708
PORESKI rashodi	8.645	4.087
PORESKI prihod	3.026	1.299
NETO DOBIT	110.412	52.920

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 sun a ugovornoj osnovi I po tržišnim uslovima .

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

У хиљадама динара	2018	2017.
-------------------	------	-------

БИЛАНС СТАЊА

Актива

Обртна имовина

АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	7.612	189
21 мај	51	703
Исхрана доо	638	6
ААА-1 Црна Гора		29
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд	809	809
ААА РЕНТ	1.482	23
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	150	4
Остала повезана лица	7.908	
Потраживања од купаца	18.650	1.763
„Неимарски подухват“ д.о.о., Београд	44.086	3.486
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	26.108	14.300
„Трећа петолетка“ д.о.о., Београд	3	3
Остала повезана лица	25.004	
Краткорочни финансијски пласмани	95.201	17.789
Укупно актива	113.851	19.552

Пасива

Краткорочне обавезе

АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	1.030	478
21 мај	1.414	246
„Градина“ д.о.о., Београд	1.236	2.334
„ААА-1 Рент“ д.о.о., Београд	524	221
Остала повезана лица	184	
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 28.)	4.388	3.280

АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд
ААА1 РЕНТ
Градина АД

У хиљадама динара	2018	2017.
-------------------	------	-------

„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	-	-
-----------------------------------	---	---

Остале краткорочне обавезе		-
Укупно пасива	4.388	3.280
ОБАВЕЗЕ, НЕТО	109.463	16.272

БИЛАНС УСПЕХА**Приходи**

AAA РЕНТ	23.218	13.026
ИСХРАНА доо	5.713	189
AAA-1 РЕНТ доо Црна Гора		29
21 мај FTMT	609	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	376.517	181.949
Остала повезана лица	1.559	
Приходи од продаје робе и производа и услуга	407.617	195.193
Остала повезана лица	10.008	
„Неимарски подухвати“ д.о.о., Београд		23
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	23.559	23.819
AAA-1 Рент доо	1.478	1.274
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд	92	23
Остали пословни приходи	35.137	25.139
Приходи од дивиденди	40.000	
Укупно приходи	482.753	220.332

РАСХОДИ

Остала повезана лица	(565)	
Исхрана доо	(22)	
AAA-1 Рент доо Црна Гора	(4)	
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(365.580)	(57.990)
AAA РЕНТ	(12.105)	(1.306)
Набавна вредност продате робе	(378.250)	(59.322)
Остала повезана лица	(473)	
Градина д.о.о., Београд	(11.665)	(13.559)
АК „Компресор продаја аутомобила“ д.о.о., Београд	(8.041)	(5.764)
),,AAA РЕНТ	(1.856)	(3.578)
21 мај –Фабрика турбо мотора	(1.103)	(586)
Остали пословни расходи	(23.138)	(23.487)
„AAA РЕНТ		
„Трећа Петолетка“ д.о.о., Београд		
Финансијски расходи		
Укупно расходи – треба да стоје prihodi	(400.350)	(82.809)
Приходи/(Расходи) нето	82.403	137.523

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

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

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

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

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani 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, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA ODNOSNO UDELA

Основна зарада по акцији:

У хиљадама динара	2018	2017
Нето добитак (у хиљадама динара)	52.920	110.412
Број акција	60.229	60.229
Зарада по акцији (у динарима)	0.88	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.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2018. године:

У хиљадама РСД	ЦХФ	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	-	-	6	91.766	91.772
Потраживања од купаца	-	-	-	89.640	89.640
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	70.630	70.630
Остала потраживања	-	-	-	30.635	30.635
Укупно	-	-	6	282.671	282.677
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	133.114	-	133.114
Обавезе из пословања	-	-	-	124.265	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	-	-	-	10.536	10.536
Укупно	-	-	133.114	137.068	278.717
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2017.	-	-	(133.108)	145.603	3.960

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)

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко готовинских еквивалената и готовине у страниј валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

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.

У хиљадама динара	2018	2017
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(133.114)	(105.832)
Стање на дан 31. децембра	(133.114)	(105.832)

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.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2018. године:

У хиљадама динара	3 месеца		1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
	До 3 месеца	до 1 године			
Готовина и готовински еквиваленти	91.772	-	-	-	91.772
Потраживања од купаца	89.639	-	-	-	89.639
Краткорочни финансијски пласмани	70.630	-	-	-	70.630
Остала потраживања	30.635	-	-	-	30.635
Укупно	282.676	-	-	-	282.676
Краткорочне финансијске обавезе	133.114	-	-	-	133.114
Обавезе из пословања	124.265	-	-	-	124.265
Дугорочне обавезе	-	-	-	10.802	10.802
Остале обавезе	10.536	-	-	-	10.536
Укупно -	267.915	-	-	10.802	278.717
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2018.	14.761	-	-	(10.078)	4.683

Следећа табела представља рочност 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	-	-	10.78	230.867
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2017.	(40.409)	-	-	(10.078)	(50.487)

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.

На дан 31. децембра 2018 и 2017. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2018.	2017.
Укупно обавезе (без капитала)	308.117	244.676
Минус - Готовински еквиваленти и готовина	(91.772)	(18.378)
Нето дуговање	216.345	226.298
Укупан капитал	858.201	809.546
Коефицијент задужености	0,25	0,28

U Beogradu, 25.04.2019.g.

Za A.K. Kompresor a.d.

Mirko Ninković, direktor





AUTO KUĆA KOMPRESOR SERVIS, REMONT I PROMET A.D. , Beograd, Žorža Klemansoa 19, telefon / fax 7155 606

AK KOMPRESOR AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07008899
PIB 10041883
SIFRA DELATNOSTI 4511

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:

Dragana Stanić –ekonomista

Radno mesto: šef računovodstva

Mail adresa dragana.stanic@akkompresor.rs

telefon 011/715-5606

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu

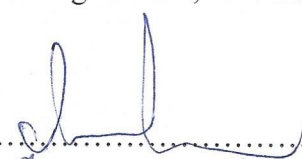
MIRKO NINKOVIC – PRAVNIK

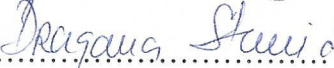
Mail adresa: mirko.ninkovic@akkompresor.rs

telefon 011/32 85 339

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2018.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-
2809957710
396

Digitally signed by Mirko
Ninković
100036285-2809957710396
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Auto
kuća Kompresor a.d. Beograd
07008899, cn=Mirko Ninković
100036285-2809957710396
Date: 2019.04.30 09:57:12
+0200'



AUTO KUĆA KOMPRESOR SERVIS, REMONT I PROMET A.D. , Beograd, Žorža Klemansoa 19, telefon / fax 7155 606

AK KOMPRESOR AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07008899
PIB 10041883
SIFRA DELATNOSTI 4511

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2018.godinu

Izjavljujemo da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja, za izveštajnu 2018.godinu.

U Beogradu, 25.april 2019.godine

Mirko Ninković

100036285-2809957

710396

Digitally signed by Mirko Ninković
100036285-2809957710396
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL),
ou=Auto kuća Kompresor a.d. Beograd
07008899, cn=Mirko Ninković
100036285-2809957710396
Date: 2019.04.20 09:53:39 +02'00'

Mirko Ninković, Zakonski zastupnik



AUTO KUĆA KOMPRESOR SERVIS, REMONT I PROMET A.D. , Beograd, Žorža Klemansoa 19, telefon / fax 7155 606

AK KOMPRESOR AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07008899
PIB 10041883
SIFRA DELATNOSTI 4511

IZJAVA

O činjenici da nije doneta Odluka o raspodeli dobiti za izveštajnu 2018.godinu

Izjavljujemo da, do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta Odluka o raspodeli dobiti za AK KOMPRESOR AD, Beograd, za izveštajnu 2018.godinu.

U Beogradu, 25.april 2019.godine

Mirko Ninković

100036285-280

9957710396

Digitally signed by Mirko Ninković
100036285-2809957710396
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno
lice (PL), ou=Auto kuća Kompresor a.d.
Beograd 07008899, cn=Mirko Ninković
100036285-2809957710396
Date: 2019.04.30 09:51:49 +02'00'

Mirko Ninković, Zakonski zastupnik