

Период извештавања:

од

1.1.2012

до

30.6.2012

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD**

Матични број (МБ): **07183062**

Поштански број и место: **32300**

GORNJI MILANOVAC

Улица и број: **VOJVODE MIŠIĆA 23**

Адреса е-поште: **autop@open.telekom.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Ревидиран (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **KOVIĆ GORAN**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **032/714-767**

Факс: **032/713-575**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **TOPALović DRAGAN**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	226.439	230.284
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	224.393	228.206
1. Некретнине, постројења и опрема	006	172.653	176.466
2. Инвестиционе некретнине	007	51.740	51.740
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	2.046	2.078
1. Учешћа у капиталу	010	24	24
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	2.022	2.054
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	42.647	31.375
I ЗАЛИХЕ	013	3.714	3.867
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	38.933	27.508
1. Потраживања	016	25.595	21.146
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	1.155	927
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	12.183	5.435
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	269.086	261.659
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	269.086	261.659
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	134.141	139.728
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	126.386	126.417
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	8.825	8.825
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	4.486	4.486
VIII ГУБИТАК	109	5.556	
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	132.334	119.428
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	70.502	63.643
1. Дугорочни кредити	114	66.018	59.646
2. Остале дугорочне обавезе	115	4.484	3.997
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	61.832	55.785
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	24.304	30.751
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	25.463	19.574
4. Остале краткорочне обавезе	120	9.835	4.126
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.230	1.334
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	2.611	2.503
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	269.086	261.659
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	73.094	71.684
1. Приходи од продаје	202	68.188	66.217
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	4.906	5.467
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	71.295	70.361
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	31.720	32.239
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	22.488	21.806
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	4.975	4.381
5. Остали пословни расходи	212	12.112	11.935
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	1.799	1.323
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	336	2.373
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	5.962	3.242
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	346	172
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	1.967	462
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		164
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	5.448	
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		164
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	5.448	
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226	108	
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		164
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	5.556	
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	64.880	63.492
1. Продаја и примљени аванси	302	63.512	62.945
2. Примљене камате из пословних активности	303	288	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1.080	547
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	59.392	62.340
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	33.349	33.585
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	17.551	22.488
3. Плаћене камате	308	3.199	3.242
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	5.293	3.025
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	5.488	1.152
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1.923	12.302
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1.923	12.302
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	1.923	12.302
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	5.889	2.531
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		2.531
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	5.889	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	9.226	4.696
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	6.351	1.506
3. Финансијски лизинг	332	2.875	3.190
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	70.769	66.023
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	70.541	79.338
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	228	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		13.315
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	927	18.647
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.155	5.332

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1.1.2012 до 30.6.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	120766	414	5567	427		440		453		466	4721	479		492		505	3569	518	617	531		544	134006	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	120766	417	5567	430		443		456		469	4721	482		495		508	3569	521	617	534		547	134006	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509		522		535		548		561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	120766	420	5651	433		446		459		472	8825	485		498		511	4486	524		537		550	139728	563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	120766	423	5651	436		449		462		475	8825	488		501		514	4486	527		540		553	139728	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515		528	5556	541		554		567	
Укупна смањења у текућој години	412		425	31	438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		568	
Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	120766	426	5620	439		452		465		478	8825	491		504		517	4486	530	5556	543		556	134141	569	

***IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG
DRUŠTVA AUTOPREVOZ AD GORNJI
MILANOVAC,
U PERIODU 01.01.2012-30.06.2012.
GODINE.***

G. Milanovac AVGUST, 2012. godine

Goran Ković dipl. ecc

Privredno društvo «Autoprevoz Gornji Milanovac» ad je u prvoj polovini 2012. godine ostvarilo ukupan prihod od 73.776 hiljada dinara. U poređenju sa istim periodom 2011. godine, to je za 453 hiljade dinara manji ukupan prihod.

Pregled prihoda po podbilanisma

U 000

Rb	Prihodi	30.06.2011	30.06.2012
1	Poslovni prihodi	71.684	73.094
2	Finansijski prihodi	2.373	336
3	Neposlovni i vanredni prihodi	172	346
	Ukupni prihodi	74.229	73.776

Pregled poslovnih prihoda

U 000

R.br	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Prihod od prodaje usluga na dom tržištu	66.217	68.188
2	Ostali poslovni prihodi	5.467	4.906
	Ukupno	71.684	73.094

Pregled finansijskih prihoda

U 000

R.br	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Prihod od kamata	360	288
2	Pozitivne kursne razlike	1.943	
3	Ostali prihodi	70	48
	Ukupno	2.373	336

Pregled ostalih prihoda

U 000

R.br	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Dobici od prodaje nekretnina stanovi	29	32
2	Dobici od prodaje osnovnih sredstava		
3	Višak		
4	Prihodi od naknada troškova		
5	Prihodi od uskladjivanja potraživanja		225
6	Prihodi od uskladjivanja vrednosti nek. Post. i opreme		
7	Ostali neposlovni prihodi	143	89
	Ukupno	172	346

Preduzeće je u posmatranom periodu ove godine (2012) ostvarilo veće poslovne prihode za 1.410 hiljada dinara. Našalost, nestabilan kurs dinara je uslovio realan pad poslovnih prihoda za 68.509 eur-a. Imajući u vidu da Društvo ima kreditne obaveze indeksirane u eurima, jasno je da pad vrednosti dinara izuzetno veliki problem u poslovanju.

Pregled ukupnih rashoda po podbilansima

U 000

R.br.	Pozicija	30.06.2011	30.06.2012
1	Poslovni rashodi	70.361	71.295
2	Finansijski rashodi	3.242	5.962
3	Vanredni rashodi	462	1.967
4	Ukupni rashodi	74.065	79.224

Pregled poslovnih rashoda

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

Rbr.	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Troškovi materijala	4.631	4.025
2	Troškovi goriva i enrgije	27.608	27.565
3	Troškovi zarada i naknada	21.806	22.488
4	Troškovi prevoza	82	146
5	Troškovi ptt usluga	183	281
6	Troškoav usluga održavanja	1.387	1.233
7	Troškovi registracije	469	456
8	Troškovi zakupnina	179	234
9	Troškovi oglasa	39	
10	Troškovi kom usluga	427	523
11	Naknada za koriš autoputa	573	492
12	Troškovi peronizacije	3.684	3.364
13	Provizija za prodate karte	602	504
14	Amortizacija	4.381	4.975
15	Troškovi časopisa	16	
16	Troškovi revizije i knjig usluga	265	
17	Troš ugostit usluga I reprezent	182	282
18	Premije osiguranja		
19	Bankarske usluge	148	171
20	Kom usluge takse porezi	2.480	2.772
21	Ostali troškovi	1.219	1.784
	Ukupno	70.361	71.295

Pregled finansijskih rashoda

R.br.	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Rashodi kamata	1.864	1.923
2	Negativne kursne razlike	175	2.781
3	Troškovi garancije	1.203	1.258
	Ukupno	3.242	5.962

Pregled ostalih rashoda

R.br.	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Gubici po osnovu rashodovanja		
2	Manjkovi		
3	Troškovi sporova		
4	Rashodi iz ranijih godina	317	1.878
5	Ostali nepomenuti rashodi	112	89
6	Rashodi po osnovu direk otpisa	33	
7	Ispravka potraživanja		
	Ukupno	462	1.967

Imajući u vidu stalni porast cene nafte menadžmetn društva je u toku 2011. godine izvršio nabavku kombija (21 mesto) ukupno 7 komada. To je rezultiralo uštedom nafte od 25.6 tona za prvih 6 meseci ove godine posmatrano na isti period prošle. Međutim, količinaka ušteda nije bila dovoljna da amortizuje skok cena nafte, pa imamo paradoks, da su troškovi nafte za 595 hiljada dinara veći i pored uštede od 25.6 tona. Prosečna cena nafte u provoj polovini 2011 godine je iznosila 99,48 dinara, a u 2012. godini 113,53 dinara. Naša mesečna potrošnja je od 40-50 tona tako da skok cene od jedan dinar je teško nadoknaditi na siromašnom tržištu.

Pored stanog rasta troškova energenata, na likvidnost i uspešnost poslovanja nepovoljno je uticao i stalni pad vrednosti dinara, tako da su u prvoj polovini 2011 godine u bilansima evidentirane pozitivne kursne razlike u iznosu od 1.943 hiljade dinara, a u 2012 negativne kursne razlike (trošak) 2.781 dinara i aktivnim vremenskim razgraničenjima 6.859 hiljada dinara.

U posmatranom periodu 2012 godine u bilansima je evidentiran vanredan trošak od 1.878 hiljada dinara po presudi HK Jugoprevoz i Čačka.

Ukoliko ne dođe do značajnijih poboljšanja u makroekonomskoj politici Društvo će teško obezbediti pozitivan rezultat poslovanja. Društvo je sposobno svojim poslovanjem da ostvari dobre poslovne rezultate, ali ne može da se nosi sa prevelikim cenovnim i deviznim oscilacijama

G. Milanovac 30.08.2012. godine


Goran Ković dipl. ecc

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 30.06.2012. GODINE**

**I. PRIVREDNO DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO
IZVEŠTAVANJE**

I. Privredno društvo

- a) **Nastanak i glavni momenti razvoja.** PREDUZEĆE ZA SAOBRAĆAJ I UGOSTITELJSTVO AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD GORNJI MILANOVAC osnovano je 01.03.1962. godine kao društveno preduzeće. Od 2002. godine, kad je izvršena privatizacija, Privredno društvo posluje kao akcionarsko društvo. Osnovna delatnost Privrednog društva je prevoz putnika u drumskom saobraćaju.
- b) **Poslovno ime i sedište.** PREDUZEĆE ZA SAOBRAĆAJ I UGOSTITELJSTVO AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD GORNJI MILANOVAC, Vojvode Mišića 26 (u daljem tekstu: Privredno društvo) je upisano u registar Agencije za privredne registre po Rešenju broj 154265/2006. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom: AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD, GORNJI MILANOVAC matičnim brojem 07183062 i Poreskim identifikacionim brojem 100886009.
- c) **Osnovna delatnost:** Privredno društvo je registrovano za sledeće najvažnije delatnosti:
- * Prevoz putnika u gradskom saobraćaju;
 - * Prevoz putnika u drumskom saobraćaju;
 - * Usluge u drumskom saobraćaju;
 - * Prevoz robe u drumskom saobraćaju.
- Privredno društvo je registrovano za obavljanje poslova spoljnotrgovinskog prometa, i pružanje usluga u spoljnotrgovinskom prometu.
- Prosečni broj zaposlenih u Privrednom društvu tokom 2011. godine iskazan u zvaničnim izveštajima je 87 na osnovu stanja krajem meseca.
- d) **Sporedni poslovi.** Privredno društvo nije imalo nikakvih sporednih aktivnosti. Sva novčana sredstva su angažovana u osnovnoj delatnosti.
- e) **Vlasništvo i struktura kapitala.** Privredno društvo obavlja svoje delatnosti kapitalom svojih akcionara. Najveći akcionar sa učešćem od 73,83% u ukupnom akcijskom kapitalu je društvo TOP GAN doo, Čačak.

f) **Organ upravljanja u Privrednom društvu u skladu sa novim Zakonom o privrednim društvima je Odbor direktora koga čine:**

**Dragan Topalović
Momčilo Radulović
Milorad Katanić**

Privredno društvo, prema podacima unetim u registar Agencije za privredne registre po Rešenju predstavlja sa neograničenim ovlašćenjima Dragan Topalović direktor.

g) **Automatizacija obrade računovodstvenih informacija.** Privredno društvo obrađuje podatke i informacije programom koji omogućuje vođenje analitike svih bilansnih pozicija kao i sortiranje istih shodno potrebama. Privredno društvo poseduje mrežu personalnih računara zadovoljavajućeg stepena pouzdanosti.

2. Iznosi u kojima se izveštava i uporedni podaci

Vrednost dinara direktno je vezana za vrednost valute Evropske monetarne unije. (EUR). Na dan 30.06.2012. godine tržišna vrednost dinara je bila 115.8203 dinara za 1 EUR. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Srbije za potrebe izveštavanja propisane Zakonom o računovodstvu i reviziji Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji su usklađeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i pripremljeni za potrebe izveštavanja rukovodstva Privrednog društva.

3. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja
Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim finansijskim izveštajima sastavljenim za period 01.01. do 30.06.2012.godine. Poslovne knjige koje su činile osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja na dan 30.06.2012.godine, vođene su saglasno propisima Srbije kojima se reguliše računovodstvo, uz primenu propisanih računovodstvenih politika i računovodstvenih standarda Srbije. Cifre u finansijskim izveštajima su iskazane u hiljadama dinara (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa načelom nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelom stalnosti poslovanja.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

- a) **Računovodstveni metod.** Polugodišnji finansijski izveštaji Privrednog društva za 2012.godinu sastavljeni su primenom metoda prvobitne nabavne vrednosti, sem u delu investicionih nekretnina gde se naknadno merenje nakon početnog priznanja vrši po poštenoj (fer) vrednosti (model revalorizacije)
- b) **Stalna imovina.** Stalna imovina obuhvata nekretnine, postrojenja i opremu i investicione nekretnine.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva koja uključuju zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu i nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi čine 83.39% od ukupne poslovne aktive na dan 30.06.2012.godine.

U nekretnine, postrojenja i opremu spada i alat i inventar koji se kalkulatивно otpisuje, uz uslov da je vek trajanja duži od jedne godine i kada je jedinična nabavna cena veća od jedne prosečne zarade zaposlenih u Republici prema poslednjem objavljenom podatku nadležnog organa za statistiku Republike.

Takođe, u nekretnine, postrojenja i opremu spadaju i rezervni delovi koji se ugrađuju u postrojenja i koji utiču na produžavanje korisnog veka trajanja postrojenja. Obračun amortizacije za rezervne delove, veće vrednosti može se vršiti posebno, po stopi koja se utvrdi.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme (bez investicionih nekretnina) koje ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja. Troškovi ugradnje radi stavljanja sredstva u funkciju uključujući i kamate za finansijska sredstva korišćena za nabavku tog sredstva, a do aktiviranja uračunavaju se u nabavnu vrednost.

Investicione nekretnine (deo autobuske stanice) se bilansiranju po poštenoj (fer) vrednosti (model revalorizacije).

Naknadno merenje nepokretnosti (građevinskih objekata, sem investicionih nekretnina) nakon početnog merenja vrši se primenom troškovnog modela, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja. Alternativni postupak za naknadno merenje nakon početnog priznavanja investicionih nekretnina iskazuje se po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj vrednosti umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju.

Obračun amortizacije za nekretnine, postrojenja i opremu se vrši primenom proporcionalne metode. Metod obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme se periodično tj. godišnje preispituje, a efekti tih promena se primenjuju za tekući i budući period.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se počev od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je aktivirano, a prestanak obračuna amortizacije vrši se narednog meseca u odnosu na mesec u kome je stavljeno van funkcije.

Evidentiranje dodatnih ulaganja na nekretninama, postrojenjima i opremi, koja imaju uticaj na povećanje ekonomske koristi, vrši se povećanjem nabavne vrednosti, a svaki drugi izdatak predstavlja rashod perioda u kojem je nastao.

Evidentiranje izvršene procene poštene vrednosti za osnovna sredstva za koja se u naknadnom postupku merenja primenjuje alternativni postupak vrši se srazmerno iznosu nabavne i otpisane vrednosti a efekat revalorizacije se kapitalizuje. Ako je vrednost navedenih sredstava u prethodnom periodu bila umanjivana zbog obezvređenja, tada se taj iznos raspoređuje u prihod, a ostali iznos kapitalizuje.

Kada se u postupku procene vrednosti vrši obezvređenje sredstava tada će korigovati nabavna vrednost i za ceo iznos teretiti rashodi, kod osnovnih sredstava gde se primenjuje osnovni postupak, a ako postoje revalorizacione rezerve, kod osnovnih sredstava gde se primenjuje alternativni postupak,

do iznosa istih, a ostali deo na teret rashoda.

Kod otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme prethodno se izvrši obračun amortizacije, a zatim se utvrđuje dobitak ili gubitak, tako što se razlika između postignute prodajne vrednosti i iskazane knjigovodstvene vrednosti evidentira u korist prihoda (pozitivna razlika) odnosno u korist rashoda (negativna razlika).

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju na posebnom računu. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja.

Nekretnine, postrojenja i oprema kojima je prošao korisni vek trajanja (sredstva koja su amortizovana), a prethodno je bila utvrđena preostala (rezidualna) vrednost, najmanje jednom godišnje se testiraju na obezvređenje.

Stope amortizacije primenjene za 2011. godinu su sledeće:

Amortizacione grupe	Stope
Gradevinski objekti	1.3 – 4%
Oprema	5 – 20%
Vozila	5 - 12,5%
Nameštaj	8 – 10%

- c) **Dugoročni finansijski plasmani.** Dugoročni finansijski plasmani iskazuju se kao učešće, kako u kapitalu zavisnih pravnih lica i kapitalu povezanih pravnih lica tako i učešća u kapitalu drugih pravnih lica. Posebno se iskazuju dugoročni plasmani za date dugoročne kredite. Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva, koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj vrednosti, odnosno po poštenoj vrednosti naknade koje su date za njih. Prihodi od ulaganja u zavisna pravna lica i ostala pravna lica, iskazuju se u iznosu u kome ulagač primi svoj deo učešća pri raspodeli dobiti korisnika ulagača.

d) Zalihe

Zalihe materijala. Kupljene zalihe vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečno ponderisane cene.

Zalihe robe. Zalihe robe u magacinu iskazuju se po nabavnim cenama pri čemu se nabavnoj vrednosti robe dodaju troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati nabavnoj vrednosti robe. Popusti i dati rabati oduzimaju se od nabavne vrednosti.

e) **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, po osnovu prodaje proizvoda, robe ili vršenja usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju i kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane prema finansijskim instrumentima sa rokom dospeća od jedne godine.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, a kada je nemogućnost naplate dokumentovana i izvesna, otpis se vrši direktno.

Verovatnoća nemogućnosti naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju, na osnovu dokumentovane osnove. Ispravku vrednosti potraživanja Preduzeće knjiži na teret rashoda perioda za potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana. Smanjenje procenjene ispravke vrednosti knjiži se u korist prihoda.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravku vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja donosi Upravni odbor.

Svako povećanje ispravke vrednosti tereti troškove, a smanjenje ispravke vrednosti smanjuje troškove. Otpis se vrši na teret ispravke vrednosti a ne na teret troškova.

f) **Kapital**

Kapital Privrednog društva čini akcijski kapital, ostali kapital, revalorizacione rezerve, neraspoređeni dobitak ranijih godina i neraspoređeni dobitak tekuće godine.

g) **Zakonske obaveze**

Privredno društvo obračunava poreze i doprinose po sledećim osnovama:

- * porez na dodatu vrednost;
- * poreze i doprinose na zarade i lična primanja;
- * porez na dobit i
- * porez na imovinu.

MRS 12 – Porez na dobit, definiše način računovodstvenog evidentiranja i obelodanjivanja poreza na dobit kao zbira tekućeg i odloženog poreza.

Obračunavanje i plaćanje poreza na dobit utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i propisima donetim na osnovu tog Zakona.

Procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza plaća se svakog meseca. Konačan obračun utvrđuje se Poreskim bilansom i Poreskom prijavom za akontaciono-konačno utvrđivanje poreza na dobit Privrednog društva po stopi od 10% na usklađenu poresku osnovicu koja obuhvata dobit iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, kapitalne dobitke i gubitke saglasno poreskim propisima.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne omogućuje da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

h) Prihodi i rashodi

Prihod obuhvata fer vrednost za prodaju robe i usluga, bez obračunatog poreza, rabata i popusta. Priznavanje prihoda se vrši na sledeći način:

- * **Prihod od maloprodaje** čini bruto iznos prodaje, uključujući dospele naplate kreditnom karticom u datoj transakciji.
- * **Prihod u slučaju pružanja usluga** se priznaje u računovodstvenom periodu u kom su usluge pružene srazmerno stepenu izvršenja usluga na dan Bilansa stanja.
- * **Prihod od kamata** se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Rashodi terete troškove u tačno naznačenom iznosu u periodu na koji se odnose finansijski izveštaji i obračunavaju se po načelu uzročnosti. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava nadoknađuju se iz prihoda obračunatog perioda u kojem nastanu. Kamate za kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme bilansiraju se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

i) Iskazi u devizama

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu.

Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u dinarima po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija Bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika na dospele obaveze. Za Kreditne obaveze koje nisu dospele, kursne razlike se evidentiraju na vremenskim razgraničenjima.

j) Beneficije zaposlenih

Privredno društvo ne poseduje sopstvene penzione fondove kao ni opcije u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 30.06.2011. godine.

k) Politika zaštite od rizika

Politika upravljanja rizicima koji su povezani sa kratkoročnim i dugoročnim finansiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima, kreditima i obavezama može se sagledati u sledećem:

* **Tržišni rizik.** Privredno društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Eksterni devizni ugovori se određuju na nivou Privrednog društva kao zaštita od deviznog rizika za određena sredstva, obaveze i buduće transakcije na bruto osnovi.

l) Rezultat

Privredno društvo iskazuje neto rezultat poslovanja kao zbir rezultata iz redovnog poslovanja umanjen za porez na dobitak Privrednog društva.

Akcionarsko društvo „Autoprevoz Gornji Milanovac“ imalo je statusnu promenu po ugovoru o spajanju uz pripajanje Preduzeća za ugostiteljstvo, trgovinu i turizam „Autoprevoz Ugostiteljstvo“ d.o.o Gornji Milanovac i Preduzeća za održavanje i opravku motornih vozila „Autoprevoz Remont“ d.o.o Gornji Milanovac sa Preduzećem za saobraćaj i ugostiteljstvo „Autoprevoz Gornji Milanovac“ a.d iz G.Milanovca. Pripajanje je izvršeno 31.03.2008.god. U tom smislu su pravljani i vanredni finansijski izveštaji pod 31.03.2008.godine i dostavljeni NBS i Agenciji za privredne registre.

Na kraju 2008.god urađeni su zbirni finansijski izveštaji za period 01.01 –31.12.2008.god. Za „Autoprevoz Gornji Milanovac“ a.d kome su pripojena pomenuta dva zavisna preduzeća pod 31.03.2008.godine.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA

1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima, nekretnina, postrojenja i opreme obezbedene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama. Nove nabavke bilansirane u 1011.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Struktura nekretnina postrojenja i opreme na dan 30.06.2012. godine

R.br.	Opis	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
1	Zemljište	12.335.626,30		12.335.626,30
2	Građevinski objekti	109.887.449,91	34.685.490,78	75.201.959,13
3	Oprema	195.445.155,90	110.329.022,81	85.116.133,09
4	Investicione nekretnine	51.739.979,20		51.739.979,20
	Ukupno			224.393.697,72

Na nepokretnostima društva je uspostavljena hipoteka od strane KBC banke za dugoročni kredit u iznosu od 670.000 eur-a.

U toku 2012. godine u osnovna sredstva je investirano:

U reparaciju autobusa uloženo je 1.168.166,40 dinara.

Privredno društvo u svojim računovodstvenim politikama je predvidelo da naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije.

2. Dugoročni finansijski plasmani

Privredno društvo ima učešća u kapitalu Čačanske banke a.d Čačak koje po tržišnoj vrednosti akcija iznosi 23.792,00

Privredno društvo je u okviru računa 038-ostali dugoročni plasmani bilansiralo iznos od 2.022.222,92 dinara, što se odnosi na vrednost prodatih stanova koji su odobreni na duži rok.

3. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

R.br	Opis	31.12.2011	30.06.2011
1	Zalihe u magacinu ugostiteljstva	17.712.12	17.712.12
2	Potrošni materijal	64.250.37	43.694.60
3	Gorivo i mazivo	2.656293.52	2.560.232.96
4	Rezervni delovi u skladištu	792.545.10	775.003.72
5	Zalihe polovnih rezervnih delova	143.499.09	138.635.63
6	Alat i inventar u skladištu	62.828.15	69.673.20
7	Sitan inventar u ugostiteljstvu	19.782.98	19.782.98
8	Auto gume u skladištu	91.695.73	40.238.05
	Ukupno	3.848.607.06	3.664.973.26

Zalihe se vode po nabavnim cenama a izlaz zaliha po prosečnim cenama.

4. Potraživanja

Privredno društvo je na dan 30.06.2012 .godine bilansiralo potraživanja u iznosu od 25.595 hiljada dinara

Na dan bilansiranja (30.06.2012) nije vršeno spravnjenj poslovnih knjiga sa dužnicima

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Potraživanje od kupaca u zemlji	50.884.430.25
2	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	27.003.090.96
3	Potraživanja od zaposlenih	47.403.82
4	Potraživanja po osnovu jemstva	581.320.54
4	Ostala potraživanja	621.236.91
7	Potraživanja za date pozajmice	464.000.00
	UKUPNO	25.595.300.56

Najveći deo bilansiranih potraživanja od kupaca pravnih lica u zemlji odnosi se na:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Rm co Guca	1.342
2	Top Gan Čačak	3.512
3	Bas Beograd	799
4	Autotransport Kraljevo	525
5	Jugoprevoz Kruševac	246
6	Atlas Arandelovac	162
7	Niš ekspes	399
8	Lasta Beograd	272
9	Auto top kop	1.359

U okviru potraživanja od zaposlenih Privredno društvo je iskazalo potraživanje za date akontacije za put u iznosu od 47.403.82 dinara.

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, bilansirani su u ukupnom iznosu od 1.155 hiljada dinara i odnose se na:

u 000

R.br	Opis	Iznos
1	Dinarski tekući računi i čekovi	744
2	Pazar od 30.06.2012	411
	UKUPNO	927

6. Aktivna vremenska razgraničenja

Na dan bilansiranja evidentirano je aktivnih vremensih razgraničenja u iznosu od 11.901. hiljada dinara

R.br	Opis	Iznos
2	AVR-kamate lizinga	559
3	AVR-kursne razlike	11.342
4	Premije osiguranja	281
	UKUPNO	11.901

7. Kapital

Kapital Privrednog društva čini:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	akcijski kapital	120.765
2	fond zaj. potrošnje stanovi	2.028
3	Akcijski kapital koji nije pok. akcijama	3.592
4	Revalorizacione rezerv	8.826
5	Neraspoređena dobit ranijih godina	4.486
6	Gubitak 30.06.2012	5.556
	Ukupno	134.141

Privredno društvo je u okviru računa 3092 – Ostali (akcijski) kapital koji nije pokriven emisijom akcija bilansiralo iznos od 3.592 hiljadu dinara.

Privredno društvo je na računu 330 – revalorizacione rezerve bilansiralo iznos od 8.826 hiljada dinara . U odnosu na 2010. godinu revalorizacione rezerve su uvećane za 4.104 hiljade dinara zbog revalorizacije dela autobuske stanice koja je prenetna na investicione nekretnine

8. Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze su bilansirane u ukupnom iznosu od 70.502 hiljada dinara, a odnose se na:

R.br	Opis	Iznos
1	Dugoročni kredit od Kbc banke	66.018
2	Dugoročne obaveze za lizing	4.484
	Ukupno	70.502

9. **Kratkoročni krediti su bilansirani u ukupnom iznosu od 24.304 dinara i to:**

R.br	Opis	Iznos
1	Deo dug. kred. Kbc bankci koji dospeva od kraja 2012. godine	4.194
2	Kratkoročni kredit Aik banka	590
3	Kratkoročni kredit kbc banka	5.791
4	Deo dugo. obaveza Elbo Grčka koji dopeva do kraja 2012	10.238
5	Lizing do godinu dana	3.491
	Ukupno	24.304

10. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja bilansirane u iznosu od 25.463 hiljada dinara koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji (25.320 hiljada dinara) i obaveze po primljenim avansima (143 hiljade dinara)

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u zemlji odnosi se na:

R.br	Opis	Iznos
1	Nis Jugopetrol	9.293
2	Autoprevoz Čačak	1.563
3	Jugokomerc	1.138
4	Javno komunalno preduzeće	487
5	Elektrodistribucija Čačak	1.040
6	Severtrans Sombor	602
7	Nikom Kragujevac	92

11. Ostale kratkoročne obaveze

Privredno društvo je u okviru ostalih obaveza bilansiralo:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Obaveze za neto zarade poreze i doprinosne i naknade zarada	9.221
2	Obaveze za kamate za kredite	82
3	Obaveze prema trećim prevoznicima za prodane karte	432
	Ukupno	9.835

12. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

Na dan 31.12.2010. godine bilansirano je ukupno 2.230 hiljada dinara ovih obaveza i to:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Obaveze za PDV	530
2	Obaveze za porez na imovinu Petrovac	58
3	Obaveze za takse na firmu	24
4	Obaveze za kor. građ zemlji	1.177
5	Ostali javni prihodi	285
6	Pasivna vremenska razgraničenja	94
	Ukupno	2.230

13 Pregled ukupnih prihoda po podbilansima

u 000

Rb	Prihodi	30.06.2011	30.06.2012
1	Poslovni prihodi	71.684	73.094
2	Finansijski prihodi	2.373	336
3	Neposlovni i vanredni prihodi	172	346
	Ukupni prihodi	74.229	73.776

14 Pregled poslovnih prihoda

u 000

R.br	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Prihod od prodaje usluga na dom tržištu	66.217	68.188
2	Ostali poslovni prihodi	5.467	4.906
	Ukupno	71.684	73.094

15 Pregled finansijskih prihoda

U 000

R.br	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Prihod od kamata	360	288
2	Pozitivne kursne razlike	1.943	
3	Ostali prihodi	70	48
	Ukupno	2.373	336

16 Pregled ostalih prihoda

R.br	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Dobici od prodaje nekretnina stanovi	29	32
2	Dobici od prodaje osnovnih sredstava		
3	Višak		
4	Prihodi od naknada troškova		
5	Prihodi od uskladjivanja potraživanja		225
6	Prihodi od usklađivanja vrednosti nek. Post. i opreme		
7	Ostali neposlovni prihodi	143	89
	Ukupno	172	346

17 Pregled ukupnih rashoda po podbilansima

R.br.	Pozicija	30.06.2011	30.06.2012
1	Poslovni rashodi	70.361	71.295
2	Finansijski rashodi	3.242	5.962
3	Vanredni rashodi	462	1.967
4	Ukupni rashodi	74.065	79.224

18 Pregled poslovnih rashoda

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

Rbr.	Opis	30.06.2011	30.06.2012
1	Troškovi materijala	4.631	4.025
2	Troškovi goriva i enrgije	27.608	27.565
3	Troškovi zarada i naknada	21.806	22.488
4	Troškovi prevoza	82	146
5	Troškovi ptt usluga	183	281
6	Troškoav usluga održavanja	1.387	1.233
7	Troškovi registracije	469	456
8	Troškovi zakupnina	179	234
9	Troškovi oglasa	39	
10	Troškovi kom usluga	427	523
11	Naknada za koriš autoputa	573	492
12	Troškovi peronizacije	3.684	3.364
13	Provizija za prodate karte	602	504
14	Amortizacija	4.381	4.975
15	Troškovi časopisa	16	
16	Troškovi revizije i knjig usluga	265	
17	Troš ugostit usluga I reprezent	182	282
18	Premije osiguranja		
19	Bankarske usluge	148	171
20	Kom usluge takse porezi	2.480	2.772
21	Ostali troškovi	1.219	1.784
	Ukupno	70.361	71.295

20 Pregled finansijskih rashoda

R.br.	Opis	30.06.2011	30.06.212
1	Rashodi kamata	1.864	1.923
2	Negativne kursne razlike	175	2.781
3	Troškovi garancije	1.203	1.258
	Ukupno	3.242	5.962

21 Pregled ostalih rashoda

R.br.	Opis	30.06.2011	30.06.212
1	Gubici po osnovu rashodovanja		
2	Manjkovi		
3	Troškovi sporova		
4	Rashodi iz ranijih godina	317	1.878
5	Ostali nepomenuti rashodi	112	89
6	Rashodi po osnovu direk otpisa	33	
7	Ispravka potraživanja		
	Ukupno	462	1.967

Za privredno društvo



U G. Milanovcu 30.08.2012. godine



Gošiji Milanović d.o.o.

MB: 07183062, PIB: 100886009

DATUM: 30.08.2012.

IZJAVA

Izjavljujem da prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj je satavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje objektivne i istinite podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih izveštaja





MB-07183062, PIB: 100886009

DATUM: 30.08.2012.

IZJAVA

Polugodišnji finansijski izveštaji za period 01.01.2012-30.06.2012. godine nisu bili predmet revizije.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih izveštaja

Goran Kovac

