

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „AK ZEMUN“ a.d, iz Zemun a , MB:0701 2667 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.G ODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1.1. Bilans stanja

1.2. Bilans uspeha

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

1.5. Napomene uz finansijske izveštaje

SLEDI PRILOG OBRAZACA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AUTO KUCA ZEMUN A.D

Матични број 070 12667 ПИБ 100203379 Општина ZEMUN

Место БЕОГРАД

ПТТ број 11080

Улица ПРВОМАЈСКА

Број 70

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као мало правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 120 396371 0188- PREDRAG STEFANOVIC

Место ZEMUN

Улица ДЈОКЕ КОВАЧЕВИЋА

Број 13

Е-mail prez a@pre xim.rs

Телефон 011 /316 94 -89

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име ZELJKO

Презиме JANKOVIC

ЈМБГ 270 196471 0126



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07012667

Maticni broj

Sifra delatnosti

100203379

PIB

Po punjava Agencija za privredne registre

750

1 2 3

Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : AUTO KUCA ZEMUN A.D

Sedis te : BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70

BILANS STANJA



7005013675859

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

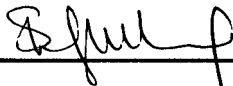
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVNA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		22546	23602
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		22546	23602
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2.1	97	97
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007	2.2	22449	23505
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009			
030 do 032, 039(deo)	1. Uceska u kapitalu	010			
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVNA (013 + 014 + 015)	012		6913	6400
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	2.3	0	4
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		6913	6396
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	2.4	2106	1652
223	2. Potrazivanja za viseproceneporezna dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	2.5	106	6

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na do datu vrednos t i aktivna vremenska razgranice nja	020	2.6	4701	4738
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		29459	30002
29	D. GUBITAK IZNAD VISINEKAPITALA	023	2.6	2716	0
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022 +023)	024		32175	30002
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102 +108 +104+105+106-107+ 108-109-110)	101	2.8	0	909
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	2.7	11031	11031
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPO REDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		11031	10122
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 +113 +116)	111		32175	29093
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	2.9	107	96
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		27387	25017
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	2.10	27387	25017
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117 + 118 +119 +120 +121 +122)	116		4681	3980
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	2.11	2665	1566
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	2.13	1082	1926
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	2.15	320	92
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranice nja	121	2.14	614	396
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

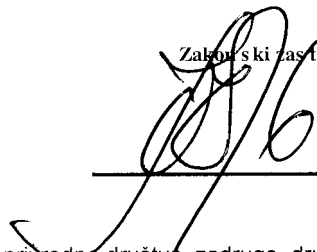
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + II1 +123)	124		32175	30002
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 17.2. 2013

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07012667

Maticni broj

100203379

Sifra delatnosti

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : AUTO KUCA ZEMUN A.D

Sedis te : BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70

BILANS USPEHA



7005013675866

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		4293	4658
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	2.16	4293	4658
62	2. Prihodi od aktiviranja uc inaka i robe	203			
630	3. Pove canje vrednos ti zaliha uci na ka	204			
631	4. Smanjenje vrednos ti zaliha uci na ka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		5196	6545
50	1. Naba vna vrednos t prodate robe	208			
51	2. Trosk ovi materijala	209	2.18	941	1267
52	3. Trosk ovi zarada , nakna da zarada i ostali licni rashodi	210	2.19	889	831
54	4. Trosk ovi amortizacije i rezervi sanja	211	2.20	1067	1088
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	2.21	2299	3359
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		903	1887
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	2.22	0	203
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	2.23	2693	567
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	2.24	30	15
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	2.25	60	143
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	2.26	3626	2379
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220 + 221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219 + 222-221)	224	2.26	3626	2379
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski i rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223 + 225+ 226- 227 + 228)	230	2.26	3626	2379
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 17.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07012667

Maticni broj

Sifra delatnosti

100203379

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750

1 2 3

Vrsta posla

19

20

21

22

23

24

25

26

Naziv : **AUTO KUCA ZEMUN A.D**

Sedis te : **BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70**

IZVESTAJ O TOKOVIMAGOTOVINE



7005013675873

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

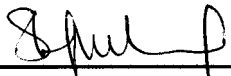
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I do 3)	301	4766	7347
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4543	7347
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	223	0
II. Odivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I do 5)	305	5426	8719
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	3631	2362
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rasходи	307	881	831
3. Placene kamate	308	304	409
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	610	5117
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	660	1372
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3470	1049
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	3470	1049
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	3470	1049
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	8236	8396
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	5426	8719
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	2810	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	323
Ä...Ä". GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	6	126
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	0	203
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	2710	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	106	6

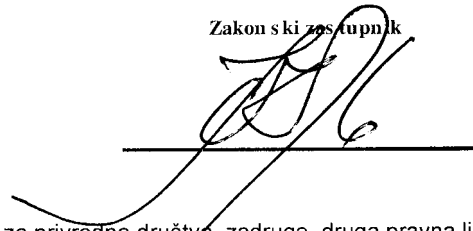
U _____ da na 17.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakoniski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

07012667

Maticni broj

100203379

Sifra delatnosti

PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : AUTO KUCA ZEMUN A.D

Sedis te : BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005013675897

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	11031	414		427		440	
2	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+23)	404	11031	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+56)	407	11031	420		433		446	
8	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+89)	410	11031	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	11031	426		439		452	

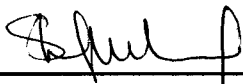
Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+23)	456		469		482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+56)	459		472		485		498	
8	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Isprijava materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+89)	462		475		488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	7742	531		544	3289
2	Isp rav ka ma te rijalno zna cajn ih gresak a i prom ena racunov ods tvenih politika u preth odnoj godini - pove canje	506		519		532		545	
3	Isp rav ka ma te rijalno zna cajn ih gresak a i prom ena racunov ods tvenih politika u preth odnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+23)	508		521	7742	534		547	3289
5	Ukupna pove canja u prethodnoj godini	509		522	2380	535		548	2380
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+56)	511		524	10122	537		550	909
8	Isp rav ka ma te rijalno zna cajn ih gresak a i prom ena racunov ods tvenih politika u tekucoj godini - pove canje	512		525		538		551	
9	Isp rav ka ma te rijalno zna cajn ih gresak a i prom ena racunov ods tvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+89)	514		527	10122	540		553	909
11	Ukupna pove canja u tekucoj godini	515		528	909	541		554	909
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	11031	543		556	

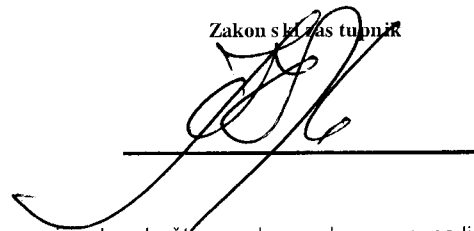
Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Isprijava te rjalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Isprijava te rjalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+23)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+56)	563	
8	Isprijava te rjalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Isprijava te rjalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+89)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	2716
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	2716

U _____ dana 17.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakon s k. zas. tuop. R



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07012667</div> Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100203379</div> PIB
Potpunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTO KUCA ZEMUN A.D**

Sedis te : **BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70**

STATISTICKIANEKS



7005013675880

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj mese ci pos lovanja (oznak a od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za vel icinu (oznak a od 1 do 3)	602	2	1
3. Oznaka za vl asni stv o (oznak a od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravni h ili f zickih) lica koja imaju uces ce u kapitalu	604		
5. Prosec an br oj zapos lenih na osno vu stan ja krajem svakog me sec a (ceo broj)	605	1	1

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

-- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nemate rijalna ulag anja				
	1.1. Stanje na po cetku god ine	606			
	1.2. Povec anja (nab avke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Rev alorizaci ja	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju god ine (606 +607 -608 +609)	610			
02	2. Nekretnin e, postro jenja, op rem a i biolo ska sred stva				
	2.1. Stanje na po cetku god ine	611	49212	25610	23602
	2.2. Povec anja (nab avke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1056	XXXXXXXXXXXX	1056
	2.4. Rev alorizaci ja	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju god ine (611 +612 -613 +614)	615	48156	25610	22546

III STRUKTURA ZALHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedorasla proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	0	4
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	0	4

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	11031	11031
	u tome: strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome: strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortakog i komanditnog drustva	627		
	u tome: strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=100)	633	11031	11031

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	20057	20057
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	11031	11031
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	11031	11031

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 00)	639	2105	1462
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 19)	640	1082	1926
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dobit u vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po posrednim prijavama)	642	447	507
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez početnog stanja)	643	3148	4429
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade za rada (potrazni promet bez početnog stanja)	644	540	480
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	645	79	70
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	646	135	120
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknadu po ugovorima (potrazni promet bez početnog stanja)	648	0	30
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po posrednim prijavama)	649	892	1011
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	8428	10035

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	905	1253
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	754	670
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	135	120
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	41
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	623	1268
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi za kupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi za kupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1056	1064
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	18	22

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	276	328
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	104	383
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	523	567
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	4394	5716

VII DRUGIPRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja po rešenjima	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680		

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcije (prema godišnjem obračunu akcija)	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavu osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrivenost troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika i zneto dobitka (popunjavanje samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

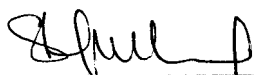
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	4701	4701
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	4701	4701
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

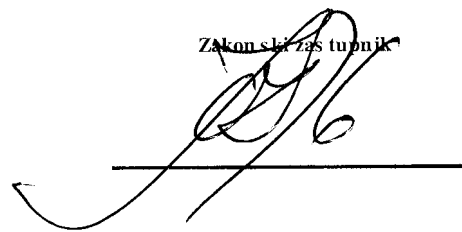
- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ da na 17.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakon slobodno



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

FINANSIJSKI ISKAZI

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA PREDUZEĆE AUTO KUČA-ZEMUN A.D., ZEMUN

I S T O R I I J A T

Godine 1952 osnovano je preduzeće "Franjo Krc" za potrebe za natiskih usluga popravke automobila, izradu kabina i karoserija. Preduzeće 23.01.1992 menja naziv u današnji - Auto Kuća - Zemun s.p.o.

Izdavaoc je bio organizovan kao zatvoreno akcionarsko društvo rešenjem Agencije za privredne registre BD 864/1002 od 9.3.2007. godine, i time nije imao obavezu revizije finansijskih izveštaja.

Skupština akcionara društva na svojoj vanrednoj sednici održanoj dana 12.03.2010. godine donela je Odluku da se akcionarsko društvo Auto kuća Zemun, Zemun organizuje - pretvara iz zatvorenog u otvoreno akcionarsko društvo.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 26151/2010 od 21.05.2010 godine, registruje se promena oblika organizovanja privrednog subjekta AD Auto kuća Zemun, Zemun iz zatvorenog akcionarskog društva u otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo na dan izrade završnog bilansa za 2012 godinu. Ima jednog zaposlenog radnika.

1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

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

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2004 godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1-prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

Organ u pravljanju donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

1.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republiki.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno

ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i good will koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se priznaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope amortizacije.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više si le«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje na log knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja za rad e izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvređivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvređivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista be značajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

1.3. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

1.4. Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez.delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne za visne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim za visnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,

- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednosti,
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez. delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

1.5. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

1.6. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obe zvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

1.7. Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisi i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost na dan kada je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

1.8. Dugoročna rezervisanje

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će iza zvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdac i predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

1.9. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2010. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

1.10. Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan **31.12.2012.** godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
GBP	139,1901	124,6022
CHF	94,1922	85,9121

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA

2.1. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Ne postoje podatci za vrednost nematerijalnih ulaganja.

u RSD hiljada

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj			
Konk. patente i licence			
Ostala nemat. ulag.			
Nemat. ulag. u pripr.			
Avansi za nemat. ulag.			
Ukupno	0	0	0

U 2012 godini nije bilo novih ulaganja u nematerijalna ulaganja

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc. patent. licence	Ostala nemat. ulag.	Nemat. ulag. u pripremi	Avansi za nemat. ulag.	UKUPNO	GOODWILL
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i promena računovodst. polit.							
3.	Nova ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.11							

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuči i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2011							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	0	0	0	0	0	0	0

Amortizacija se obračunava proporcionalno, sa ciljem da se nabavna vrednost sredstava linearno otpiše u toku njihovog procenjenog veka trajanja, primenom sledećih godišnjih stopa:

Osnovna sredstva	Procenjeni vek trajanja (godina)	Stopa (%)
Investicione nekretnine	40	2,50%
Nameštaj	10	10%
Vozila	10	10%
Kompijuteri	3,3	30%
Telefoni	6	16,67%

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Isp ravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	97		97
Građevinski objekti			
Postrojenja i oprema	6.365	6.365	0
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno sredstvo			
Ukupno :	6.462	6.365	97

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

U toku 2010 od ukupne vrednosti os.sredstava od 56.997 hilj.RSD, kao i ispravke vrednosti os.sredstava u istom iznosu izvršene su sledeće radnje. Na osnovu odluke Upravnog odbora izvršeno je rashodovanje os.sredstava i predato u ovlašćeni reciklažni centar u iznosu od 49.463 hilj.RSD. Izvršen je otpis jednog kamiona i putničkog vozila kojih nije bilo na stanju u momentu popisa u iznosu od 1.169 hilj.RSD na koje je obračunat PDV na osnovu procenjene vrednosti po kg. Otpadnog materijala. Na kraju 2010 po popisu su evidentirana oprema za tehnički pregled i komora za farbanje koje su u potpunosti amortizovane, a čija je ukupna nabavna vrednost i ispravka vrednosti iznose 6.365 hilj.RSD. U 2011 i 2012 god.nije bilo promena na osnovnim sredstvima.

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	97	100
Građevinski objekti		
Oprema	0	
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ukupno :	97	100

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građ. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.iop.r.	Invest u tok i sit.alat	Avansi za nek.post.	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2012	97						97
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Prenos na sredstvama prod							
6.	Revizorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2012	97						97

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2012							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otučenj i rashodov.							
6.	Prenos na sred. nam .prod .							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2012							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	97						97

2.2. Investicione nekretnine

Ako se koristi troškovni model

u RSD hiljada

NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 2012	42.750
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Povećanja kao rezultat sticanja	
Povećanja kao rezultat naknadnih izdataka	
Otućenja	
Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju koristi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31. decembra 2012	42.750
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 2012 godine	19.245
Ispravka greške i promena rač. politike	
Amortizacija	1.056
Gubici zbog obezvređenja	
Otuđenja	
Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31. decembra 2011	20.301
NEOTPISANA VREDNOST	22.449

Preduzeće je kompletnu strukturu građevinskih objekata koje se nalaze u posedu AK Zemun izdalo u zakup drugim pravnim licima. Nabavna vrednost ove imovine na dan 01.01.2010 iznosila je 32.794 hilj.RSD a ispravka vrednosti 17.362 hilj.RSD. U toku godine na predlog Upravnog odbora, a na osnovu vanrednog popisa od 08.12.2010 utvrđen je da postoje poslovne zgrade koje nisu unete u poslovne knjige. Dana 23.12.2010 izvršena je procena vrednosti ovih objekata od strane ovlašćenog Suđskog vestaka u iznosu od 9.956 hilj.RSD. U 2012 god. izvršen je obracun amortiza-

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

cije u iznosu od 1.056 hiljada RSD. Tako da je sadasnja vrednost na dan 31.12.2012 22.449 hiljada RSD.

		Adresa	Opis objekta	Kategorija objekta	Podzemni m	Status
1	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Upravna zgrada	287	Uknjižena AK "Zemun"
2	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Upravna zgrada	103	Opština Zemun
3	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Upravna zgrada	56	Opština Zemun
4	12961	Prvomajska 74	Pomoćna zgrada/dozidano	Pomoćna zgrada	57	Podnet zahtev za legaliza
5	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Hala	363	Držalac nepoznat
6	12961	Prvomajska 74	Hala	Hala	571	Podnet zahtev za legaliza
7	12961	Prvomajska 74	Pomoćna zgrada/dozidano	Pomoćna zgrada	56	Podnet zahtev za legaliza
8	12963	Prvomajska 70	Portirnica	Portirnica	9	Ekspropisana zgrada
9	12963	Prvomajska 70	Nadstrešnica	Nadstrešnica	25	Ekspropisana zgrada
10	12963	Prvomajska 70	Upravna zgrada	Upravna zgrada	278	Ekspropisana zgrada
11	12964/1	Šilerova	Magacin	Magacin	93	Podnet zahtev za legaliza
12	12966	Šilerova	Tehnički pregled	Tehnički pregled	164	Podnet zahtev za legaliza
13	12966	Šilerova	Nadstrešnica	Nadstrešnica	289	Podnet zahtev za legaliza
14	12964/1	Šilerova	Hala	Hala	290	Podnet zahtev za legaliza
15	12964/1	Šilerova	Hala	Hala	261	Franjo Krč
16	12975	Šilerova	Hala	Hala	750	Podnet zahtev za legaliza
17	12972-73	Šilerova	Hala	Hala	748	Podnet zahtev za legaliza

Zbog okolnosti da se većina objekata nalazi u postupku legalizacije, a da na upisanim objektima uglavnom nije evidentirano pravo korišćenja Auto kuće Zemun (na tabeli prikazano boldovanim zakošenim slovima) diskutabilno je utvrđivanje fer vrednosti na kontinuiranoj osnovi. Ne posedujemo rezultate uporednih tržišnih transakcija, te nekretnine odmeravamo primenom osnovnog postupka metodom nabavne vrednosti u skladu sa računovodstvenim politikama akcionarskog društva.

2.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Zalihe materijala		
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi		4
Ispravke vrednosti		
Ukupno:	0	4

2.4. *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2012 godine odnose se na:

u RSDh iljada

Opis	2012	2011
Kupci – povezana pravna lica	37	37
Kupci u zemlji	2.069	1.425
Potraživanja po specifičnim poslovima		
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec. poslovima		
Kupci u inostranstvu		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih org. i organizacija		14
Druga potraživanja bez 223		176
UKUPNO	2,106	1652

Potraživanja na više plaćen porez dob. 223 0	0	0
--	---	---

Potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca po osnovu izvršenih usluga zakupa poslovnog prostora. Potraživanja od kupaca u zemlji su iskazana po fakturnoj vrednosti uvećanoj za iznos PDV. Kupci povezana pravna lica odnose se na preduzeće Umka AD koja je i većinski osnivač preduzeća AK Zemun.

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbimim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldonom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u na rednoj tabeli:

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	As Deretic	Beograd	199
2.	Giant d.o.o	Beograd	507
3.	Papir servis FHB	Beograd	555
4.	Prom-gaj d.o.o	Beograd	370
5.	Pateting d.o.o	Beograd	144
6.	Ostali		331
	UKUPNO		2106

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

2.5. Goto vins ki ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	106	6
Blagajna		
Devizni račun		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno :	106	6

Preduzeće ima otvoren tekući račun kod "Privredne banke" A.D., Beograd.
 Popisom je utvrđeno stanje na tekuce m racunu na dan 31.12.2012 godine u
 Iznosu od 106 hilj.RSD

2.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2012	2011
Porez na dodatu vrednost		
Aktivna vremenska razgraničenja	4701	4.738
ukupno	4701	4.738

Potraživanje od 4.701 hilj.RSD odnosi se na razgranicene neto negativne efekte obračuna po valutnoj klauzuli, za primljena sredstva po os novu pozajmice od maticnog pravnog lica. Kako je u 2011 ukinuto pravo razgraničenja, za dospele obaveze, ugovorom je produžen rok dospeća obaveza za primljene pozajmice na 2013.godinu

	2012	2011
Gubitak iznad visine kapitala	2.716	0

2.7. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Akcijski kapital	11.031	11.031
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	11.031	11.031

Vrednost Akcijskog kapitala društva su ostali i ne promjenjeni u 2012 godini u odnosu na 2011. Struktura vlasničkog kapitala se promijenila u odnosu na 2010. Preduzeće Yuce l je u 2011 otkupilo od Akcionarskog fonda 413 akcija po ceni od 226,00 din.

Po novom Zakonu o privrednim društvima ne propisuje se obaveza izdvajanje neraspoređene dobiti u obavezne rezerve.

Struktura akcijskog kapitala iz izveštaja Centralnog registra je sledeća:
Din. (000)

Akcionari	Brakcija	nominalnavr.	Ucesce u %
Umka AD	17.620	9.691	87,84963
Yuce l d.o.o	413	227	2,05913
Fizicka lica (67 akcionara)	2.024	1.113	10,09124
UKUPNO	20.057	11.031	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 550,00 din.

2.8. Neraspoređena dobit, rezerve i gubitak

u RSD hiljada

	2012	2011
Neraspoređena dobit ranijih godina		0
Ispravka greške i promena rač. politike		
Korig. stanje nerasp. dobiti ranijih godina		
Isplata dividende		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja		
Neraspoređena dobit tekuće godine		
Rezerve		0
Revalorizacione rezerve		0
-Gubitak tekuće godine	3626	2.379
-Gubitak ranijih godina	7.405	7.743
Stanje 31.12.2012 (2.7+2.8)	0	909

2.9. Dugoročna rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Rezervisanja za troškove u gar.roku		
Rezervisanja za obnov .prir.bogatst ava		
Rezervisanja za kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restr uktu iranja		
Rezervisanja za benef icije zaposlen ih	107	96
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	107	96

Preduzeće je za 2012 god. izvršilo rezervisanje za otpremnine zaposlenih po MSF 19, tako da je izvršilo obracun na početku poslovne godine, kao i na kraju poslovne godine.

Ukupno rezervisanje na kraju 31.12.2012 iznosi na kon tu 40400 je 107 hiljada RSD.

2.10

Dugoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze	27.387	25.017
Ukupno	27.387	25.017

Preduzeće je obaveze po osnovu primljenih pozajmica od matičnog pravnog lica, aneksom ugovora pretvorilo iz kratkoročnih u dugoročne obaveze sa prvim rokom dospeća povraćaja sredstava na dan 31.12.2013 god.

2.11 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica		
Krat.kred. od ostalih pove za njih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dos p.do jedn e godine		
Deo ost.dug.obav. koje dos p.do jedn e god.		
Obav po kratk.hart. od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze	2.665	1.565
Ukupno	2.665	1.565

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na kratkoročne pozajmice od osnivača u iznosu od hilj.RSD 2.665 ostalih obaveza.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

2.13 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Primljeni avansi dep. oz. i kaucije		
Dobavljači-mat i zav. p. ravna lica		
Dobavljači-ostala poveza na pravna lica		
Dobavljači u zemlji	1.082	1.926
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
ukupno	1.082	1.926

Obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu navedenim u gornjoj tabeli kako za 2012 tako i za 2011 godinu. Dospelost ovih obaveza je do june godine.

Dobavljači sa najvećim saldovima:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2012. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Hypo AA securities AD	Beograd	202
2.	Gradska cistocak JKP	Beograd	540
3.	Beogradski vodovod i kanalizacija	Beograd	57
4.	Elektro distribucija JP	Beograd	56
5.	Ostali		227
6.			
7.			
8.			
9.			
	UKUPNO		1.082

2.14.

Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za porez na dobit u vrednosti	142	150
Obaveze po osnovu javnih prihoda	472	246
Ukupno	614	396

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

PDV obrac unat za mese c oktobar-dec em bar izkaza n je u iznos u od 142 hiljade RSD. Ostale obaveze za javne prihode (kom.taksu, grad.j.zemljiste, porez na imovinu) iznos e 472 hiljada CSD .

2.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Obav eze za neto zarade I naknade	45	40
Obav eze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	18	16
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	11	10
Ostale obaveze koje se refundiraju		
Obav eze za kamate i troškove finansiranja	246	26
Odav eze za dividende		
Ostale za učešće u dobiti		
Obaveze prema član upravi i nad.odbora		
Obav eze prema zaposlenima		
Obav. prema fiz.licima po ugovorima		
Obav. za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno	320	92

Ostale kratkorocne obaveze odnose se na obracunat e , a neisplacene zarade zaposlenima za decembar 2012 god. Ko i obracunata kamata za 2012 na kratkorocno primljena sredstva.

BILANS USPEHA

2.16 Poslovni prihod i

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Prih.od prodaje robe mat i zav.p rav.licima		
Prih.od prod.robe ost alim pov.prav.licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostran.tržištu		
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat.i zav.pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz.i usl.ost.pov.prav.lic.	4293	4658
Prihodi od prodaje proiz.i usluga na dom.ac.tr.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje i smanjenje vrednosti zal.učinaka		
Ost ali poslovni prihodi		
ukupno	4293	4658

Prihodi od zakupa odnose se na prihode od aktiviranja nasih investicionih nekretnina, za izdavanje poslovnog prostora.

2.17 Nabavna vrednost prodane robe

Preduzeće koje ne bavi trgovinom pa ne iskazuje podatke na ovoj poziciji.

2.18 Troškovi materijala

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	37	14
Troškovi goriva i energije	904	1.253
UKUPNO	941	1.267

2.19 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	754	671
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	135	120
Troškovi na osnovu ugovora	0	40

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Troškovi naknade fiz. licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravi nad zornog odbora		
Ostali lični rashodi i na knade		
UKUPNO	889	831

Troškovi bruto za rada odnose se na zarade i nog zaposlena radnika u 2011 i 2012 godini.

2.20. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata		
Amortizacija opreme	1056	1.064
Troškovi rezervisanja	11	24
UKUPNO	1.067	1.088

2.21. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	29	63
Troškovi održavanja objekata i opreme		27
Troškovi zakupa		
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	46	146
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	548	1.032
Troškovi ne proizvodnih usluga	1.227	1.262
Troškovi reprezentacije	42	32
Troškovi osiguranja		
Troškovi platnog prometa	18	22
Troškovi članarina komorama		
Troškovi poreza	276	328
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	113	447
UKUPNO	2.299	3.359

Ostali poslovni rashodi obuhvataju i nematerijalne opšte troškove kao što su troškovi reprezentacije, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostalih troškova nastalih u tekućem obračunskom periodu.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

2.22.

Finansijski prihodi

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		203
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	0	203

2.23.

Finansijski rashodi

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	523	567
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.170	
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	2.693	567

Rashodi kamata od 523 hilj.RSD se odnose na kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode, kamate po osnovu primljenih pozajmica, kao i obracunate zatezne kamate od pravnih lica kojima se duguje.

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule odnose se na kursiranje dugoročnih obaveza prema povezanim licima kako glavnice tako i kamata.

2.24.

Ostali prihodi

u RSD hiljad a

Opis	2012	2011
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret.postr.i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš .od rizika osim val.klauz .		
Prihodi od smanjenja obaveza		10
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	30	5
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd.nekret, postr. i opreme		
Prihodi od usklađivanjavred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr.i kratk.finan.s.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	30	15

Ostali prihodi nastali su krajem godine vršenjem redovnog popisa .

Ostali prihodi odnose se na otpis obaveza po redovnom popisu na dan 31.12.2012

2.25.

Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Gubici po osnovu rash.i prodajene m.ulag .nekr. i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala		
manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugov.zaš .od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	20	42

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	40	101
Obezbvredjenje bioloških sredstava		
Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezbvredjenje nekretn. postrojenja i opreme		
Obezbvredjenje dug.finan.plasmana i drugih har. od vredn. ras. za prodaju		
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana		
Obezbvredivanje ostale imovine		
UKUPNO	60	143

U 2012 god. su na osnovu popisa utvrđeni ostali rashodi, direktni otpis potraživanja 20 hilj.RSD, kao i ostali rashodi od 40 hilj.RSD.

2.26 *Gubitak ili dobitak*

	2012	2011
Dobitak iz redovnog poslovanja		
Gubitak iz redovnog poslovanja	3626	2379
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

2.27

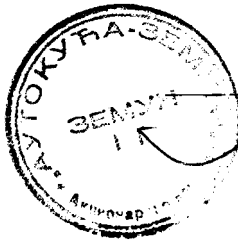
Usaglašavanje potraživanja i obveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012. godine .

2.28.

Sudski sporovi

U toku 2012 godine preduzeće nije imalo sudskih sporova .



DIREKTOR PRED UZEĆA

IZVJEŠTAJ REVIZORA ZA 2012

SLEDE PRILOGI

"AUTO KUĆA ZEMUN" AD, BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4-5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6-7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
STATISTIČKI ANEKS	9-12
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13 - 32

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "AUTO KUĆA ZEMUN" a.d., Beograd

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "AUTO KUĆA ZEMUN" a.d., Beograd, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "AUTO KUĆA ZEMUN" a.d., Beograd na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Akcionarima "AUTO KUĆA ZEMUN" a.d., Beograd - Nastavak

Naglašavanje pitanja

Skrećemo pažnju, ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje u paragrafu Mišljenje, na sledeće:

- Društvo ne raspolaže valjanom i potpunom dokumentacijom na osnovu koje bi se nedvosmisleno mogao utvrditi broj, veličina i vlasništvo nad sledećim nekretninama:
- građevinsko zemljište RSD 97 hiljada predstavlja vrednost od 2.306 m2 od čega nad 1.654 m2 ima pravo korišćenja zajedno sa SO Zemun a nad 652 m2 fizička lica su nosioci prava korišćenja; istovremeno, po rešenju nadležnog poreskog organa za 2010. godinu, naknada za korišćenje građevinskog zemljišta obračunata je za 2.885 m2 na adresi Prvomajska 70, Zemun;
- investicione nekretnine RSD 22.449 hiljada prema posedovnim listama "Auto kuća - Zemun" a.d., Zemun je vlasnik u visini od RSD 1.773 hiljade sadašnje knjigovodstvene vrednosti dok je za ostale objekte pokrenuta procedura za legalizaciju i uknjižbu.*
- Odnos obrtne imovine i obaveza je izuzetno nepovoljan jer su obaveze veće oko 4,65 puta u odnosu na obrtnu imovinu, (na što prvenstveno utiču finansijske pozajmice od većinskog vlasnika koje zajedno sa kamatom čine oko 93,40% obaveza). Gubitak u poslovanju iskazuje se u dužem vremenskom periodu, a njegov kumulativni iznos čini 124,62% ukupnog kapitala, a poslovni prihodi ne potiču iz osnovne delatnosti – remont i popravka vozila, već se isključivo odnose na prihode od zakupa poslovnog prostora. Društvo ima problema u izmirivanju obaveza i povremene blokade tekućeg računa. Finansijski izveštaji sastavljeni su na bazi računovodstvenog načela stalnosti poslovanja, a napred navedeno može dovesti u sumnju opravdanost primene ovog načela, odnosno mogućnost nastavka neograničenog poslovanja Društva.*

U Beogradu, 11.mart 2013. godine

MOORE STEPHENS

Revizija i Računovodstvo d.o.o., Beograd

Bogoljub Aleksić, Ovlašćeni revizor

Direktor

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa račun. račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		4.293	4.658
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		4.293	4.658
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI	207		5.196	6.545
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		941	1.267
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		889	831
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1.067	1.088
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.299	3.359
	III. POSLOVNA DOBITAK	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		903	1.887
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		0	203
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2.693	567
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217		30	15
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218		60	143
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		3.626	2.379
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		3.626	2.379
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229			
	E. NETO GUBITAK	230		3.626	2.379
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		22.546	23.602
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		22.546	23.602
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		97	97
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		22.449	23.505
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009			
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA	012		6.913	6.400
10 do 13,15	I. ZALIHE	013			4
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		6.913	6.396
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		2.106	1.652
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		106	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		4.701	4.738
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		29.459	30.002
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		2.716	0
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		32.175	30.002
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"AUTO KUĆA ZEMUN" AD, BEOGRAD

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		0	909
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102		11.031	11.031
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		11.031	10.122
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		32.175	29.093
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		107	96
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		27.387	25.017
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		27.387	25.017
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		4.681	3.980
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2.665	1.566
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1.082	1.926
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		320	92
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		614	396
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA	124		32.175	30.002
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

**IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	4.766	7.347
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4.543	7.347
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	223	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	5.426	8.719
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3.631	2.362
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	881	831
3. Plaćene kamate	308	304	409
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	610	5.117
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	660	1.372
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324		

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine -- Nastavak

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325	3.470	1.049
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	3.470	1.049
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334	3.470	1.049
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	8.236	8.396
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	5.426	8.719
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338	2.810	
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339		323
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	6	126
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	0	203
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	2.710	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	106	6

"AUTO KUĆA ZEMUN" AD, BEOGRAD

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (m 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (m 320)	Rezerve (rn 321. 322)	Revalorizaci- one rezerve (grupa 33)	Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (rn 037,237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	AOP	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010.	11.031									7.742		3.289	
2	AOP	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje													
3	AOP	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje													
4	AOP	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2010. (r.br.1-2-3)	11.031									7.742		3.289	
5	AOP	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
	Ukupna povećanja u prethodnoj godini										2.380		2.380	
6	AOP	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini													
7	AOP	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2010. (r.br. 4+56)	11.031									10.122		909	
8	AOP	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje													
9	AOP	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje													
10	AOP	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2012. (r.br.7-8-9)										10.122		909	
11	AOP	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
	Ukupna povećanja u tekućoj godini										909		909	2.716
12	AOP	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
	Ukupna smanjenja u tekućoj godini													
13	AOP	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2012. (r.br. 10+1112)	11.031									11.031			2.716

STATISTIČKI ANEKS ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	1	1

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608			
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	49.212	25.610	23.602
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612			
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	1.056		10.056
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614			
	2.5. Stanje na kraju godine	615	48.156	25.610	22.546

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		4
	7. SVEGA	622		4

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	11.031	11.031
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA	633	11.031	11.031

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	20.057	20.057
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	11.031	11.031
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	11.031	11.031

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	2.105	1.462
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤0117)	640	1.082	1.926
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	447	507
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	3.148	4.429
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	540	480
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	79	70
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	135	120
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648		30
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	892	1.011
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	8.428	10.035

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	905	1.253
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	754	670
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	135	120
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		41
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	623	1.268
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1.056	1.064
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	18	22
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	276	328
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	104	383
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	523	567
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	4.394	5.716

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680		

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	4.701	4.701
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 +red. br. 2 - red. br. 3)	692	4.701	4.701
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule(red. br. 1 +red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE
I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA PREDUZEĆE AUTO KUČA-ZEMUN A.D., ZEMUN

I S T O R I I J A T

Godine 1952 osnovano je preduzeće "Franjo Krc" za potrebe zanatskih usluga popravke automobila, izradu kabina i karoserija. Preduzeće 23.01.1992 menja naziv u danasni-Auto Kuća-Zemun sa p.o.

Izdavaoc je bio organizovan kao zatvoreno akcionarsko društvo rešenjem Agencije za privredne registre BD 864/1002 od 9.3.2007. godine, i time nije imao obavezu revizije finansijskih izveštaja.

Skupština akcionara društva na svojoj vanrednoj sednici održanoj dana 12.03.2010. godine donela je Odluku da se akcionarsko društvo Auto kuća Zemun, Zemun organizuje - pretvara iz zatvorenog u otvoreno akcionarsko društvo.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 26151/2010 od 21.05.2010 godine, registruje se promena oblika organizovanja privrednog subjekta AD Auto kuća Zemun, Zemun iz zatvorenog akcionarskog društva u otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo na dan izrade završnog bilansa za 2012 godinu. Ima jednog zaposlenog radnika

1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

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

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2004 godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1-prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

Organ upravljanja donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nematerijalna ulaganja imaju preostalu vrednost:

- kad postoji ugovorena obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalna ulaganja na kraju veka njegovog trajanja i
- kad postoji aktivno tržište za takvo nematerijalno ulaganje.

Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagodavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Direktor obrazuje komisiju koja donosi odluku i daje nalog knjigovodstvu da primeni odgovarajuće stope za konkretnu godinu.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Investicione nekretnine, koje su u posedu sa ciljem ostvarivanja zarade izdavanjem u zakup ili radi uvećanja kapitala, pri početnom priznavanju se i odmeravaju po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvredivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvredivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

Zalihe materijala, rezervnih delova i robe

Zalihe materijala i rez.delova koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala i rez.delova koji je proizveden kao sopstveni učinak preduzeća, meri po ceni koštanja, odnosno neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala, rez.delova i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špeditorske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez.delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Pripadajući deo indirektnih troškova koji se uključuje u cenu koštanja na računima grupa 51 do 55 kao i troškovi finansiranja koji se uključuju u cenu koštanja, u knjigovodstvu troškova i učinaka iskazuju se na teret računa grupe 95 i računa 982.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Ako postoji verovatnoća da se dati krediti ili hartije od vrednosti ne mogu naplatiti prema ugovorenim uslovima, nastaje gubitak zbog umanjenja vrednosti (obezvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstava koje se gradi, odnosno izgrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza u slučajevima propisanim Zakonom vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštnoj vrednosti.

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

Dugoročna rezervisanje

Dugoročno rezervisanje nastaje kada je obaveza nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda. Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi doprinosa i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2010. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan **31.12.2012.** godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
GBP	139,1901	124,6022
CHF	94,1922	85,9121

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA

Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Ne postoje podatci za vrednost nematerijalnih ulaganja.

u RSD hiljada

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ulaganja u razvoj			
Konc.paten.licence			
Ostala nemat.ulag.			
Nemat.ulag.u pripr.			
Avansi za nem.ulag			
Ukupno	0	0	0

U 2012 godini nije bilo novih ulaganja u nematerijalna ulaganja

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc.paten. licence	Ostala nemat.ulag.	Nem.ulag. u pripremi	Avansi za nem.ulag	UKUPNO	GOODWILL
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Revalorizacija							
6.	Ostalo							
7.	STANJE 31.12.11							
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2011							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Revalorizacija							
7..	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2011							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	0	0	0	0	0	0	0

Amortizacija se obračunava proporcionalno, sa ciljem da se nabavna vrednost sredstava linearno otpiše u toku njihovog procenjenog veka trajanja, primenom sledećih godišnjih stopa:

Osnovna sredstva	Procenjeni vek trajanja (godina)	Stopa (%)
Investicione nekretnine	40	2,50%
Nameštaj	10	10%
Vozila	10	10%
Kompijuteri	3,3	30%
Telefoni	6	16,67%

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	97		97
Građevinski objekti			
Postrojenja I oprema	6.365	6.365	0
Alat i sitan inventar			
Avansi i osnovna sredstva u pripremi			
Osnovno stado			
Ukupno:	6.462	6.365	97

U toku 2010 od ukupne vrednosti os.sredstava od 56.997 hilj.RSD, kao i ispravke vrednosti os.sredstava u istom iznosu izvršene su sledeće radnje. Na osnovu odluke Upravnog odbora izvršeno je rashodovanje os.sredstava i predato u ovlašćeni reciklazni centar u iznosu od 49.463 hilj.RSD. Izvršen je otpis jednog kamiona i putničkog vozila kojih nije bilo na stanju u momentu popisa u iznosu od 1.169 hilj.RSD na koje je obračunat PDV na osnovu procenjene vrednosti po kg. Otpadnog materijala. Na kraju 2010 po popisu su evidentirana oprema za tehnički pregled i komora za farbanje koje su u potpunosti amortizovane, a čija je ukupna nabavna vrednost i ispravka vrednosti iznose 6.365 hilj.RSD. U 2011 i 2012 god.nije bilo promena na osnovnim sredstvima.

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	97	100
Građevinski objekti		
Oprema	0	
Alat i inventar		
Avansi i osnovna sredstva u pripremi		
Ukupno:	97	100

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

u RSD hiljada

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Grad. Objekti	Oprema	Ostale nek.post.iop.r.	Invest u tok i sit.alat	Avansi za nek.post.	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2012	97						97
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit							
3.	Nove ulaganja							
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.2012	97						97
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2012							
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.							
3.	Amortizacija							
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč.i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2012							
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.	97						97

Investicione nekretnine

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Ako se koristi troškovni model

u RSD hiljada

NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje 2012	42.750
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Povećanja kao rezultat sticanja	
Povećanja kao rezultat naknadnih izdataka	
Otučenja	
Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju koristi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31.decembar 2012	42.750
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje 2012 godine	19.245
Ispravka greške i promena rač.politike	
Amortizacija	1.056
Gubici zbog obezvređenja	
Otuđenja	
Prenos saili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik	
Ostalo	
Stanje 31.decembar 2011	20.301
NEOTPISANA VREDNOST	22.449

Preduzeće je kompletnu strukturu građevinskih objekata koje se nalaze u posedu AK Zemun izdalo u zakup drugim pravnim licima. Nabavna vrednost ove imovine na dan 01.01.2010 iznosila je 32.794 hilj.RSD a ispravka vrednosti 17.362 hilj.RSD U toku godine na predlog Upravnog odbora, a na osnovu vanrednog popisa od 08.12.2010 utvrđen je da postoje poslovne zgrade koje nisu unete u poslovne knjige. Dana 23.12.2010 izvršena je procena vrednosti ovih objekata od strane ovlašćenog Sudskog vestaka u iznosu od 9.956 hilj.RSD. U 2012 god.izvršen je obracun amortizacije u iznosu od 1.056 hiljade RSD. Tako da je sadasnja vrednost na dan 31.12.2012 22.449 hiljada RSD.

Sl.	Napomena	Adresa	Objekat	Identifikacija	Površina m ²	Status
1	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Upravna zgrada	287	Uknjižena AK "Zemun"
2	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Upravna zgrada	103	Opština Zemun
3	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Upravna zgrada	56	Opština Zemun
4	12961	Prvomajska 74	Pomoćna zgrada/dozidano	Pomoćna zgrada	57	Podnet zahtev za legalizaciju
5	12961	Prvomajska 74	Porodična stambena zgrada	Hala	363	Držalac nepoznat
6	12961	Prvomajska 74	Hala	Hala	571	Podnet zahtev za legalizaciju
7	12961	Prvomajska 74	Pomoćna zgrada/dozidano	Pomoćna zgrada	56	Podnet zahtev za legalizaciju
8	12963	Prvomajska 70	Portirnica	Portirnica	9	Ekspropisana zgrada
9	12963	Prvomajska 70	Nadstrešnica	Nadstrešnica	25	Ekspropisana zgrada
10	12963	Prvomajska 70	Upravna zgrada	Upravna zgrada	278	Ekspropisana zgrada
11	12964/1	Šilerova	Magacin	Magacin	93	Podnet zahtev za legalizaciju
12	12966	Šilerova	Tehnički pregled	Tehnički pregled	164	Podnet zahtev za legalizaciju
13	12966	Šilerova	Nadstrešnica	Nadstrešnica	289	Podnet zahtev za legalizaciju
14	12964/1	Šilerova	Hala	Hala	290	Podnet zahtev za legalizaciju
15	12964/1	Šilerova	Hala	Hala	261	Franjo Krč
16	12975	Šilerova	Hala	Hala	750	Podnet zahtev za legalizaciju
17	12972-73	Šilerova	Hala	Hala	748	Podnet zahtev za legalizaciju
					4.491	

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Zbog okolnosti da se većina objekata nalazi u postupku legalizacije, a da na upisanim objektima uglavnom nije evidentirano pravo korišćenja Auto kuće Zemun (na tabeli prikazano boldovanim zakošenim slovima) diskutabilno je utvrđivanje fer vrednosti na kontinuiranoj osnovi. Ne posedujemo rezultate uporednih tržišnih transakcija, te nekretnine odmeravamo primenom osnovnog postupka metodom nabavne vrednosti u skladu sa računovodstvenim politikama akcionarskog društva.

Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Zalihe materijala		
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Sopstveni poluproizvodi		
Dati avansi		4
Ispravke vrednosti		
Ukupno:	0	4

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2012 godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Kupci – povezana pravna lica	37	37
Kupci u zemlji	2.069	1.425
Potraživanja po specifičnim poslovima		
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec. poslovima		
Kupci u inostranstvu		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih org. i organizacija		14
Druga potraživanja bez 223		176
UKUPNO	2,106	1652

Potraživanja na više plaćen porez dob.2230	0	0
--	----------	----------

Potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca po osnovu izvršenih usluga zakupa poslovnog prostora. Potraživanja od kupaca u zemlji su iskazana po fakturnoj vrednosti uvećanoj za iznos PDV. Kupci povezana pravna lica odnose se na preduzeće Umka AD koja je i vecinski osnivač preduzeća AK Zemun.

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldonom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

u RSD hiljada

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
1.	As Deretic	Beograd	199
2.	Giant d.o.o	Beograd	507
3.	Papir servis FHB	Beograd	555
4.	Prom-gaj d.o.o	Beograd	370
5.	Pateting d.o.o	Beograd	144
6.	Ostali		331
	UKUPNO		2106

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti)		
Prelazni račun		
Sredstva na tekućem računu	106	6
Blagajna		
Devizni račun		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	106	6

Preduzeće ima otvoren tekući račun kod "Privredne banke" A.D., Beograd.
 Popisom je utvrđeno stanje na tekućem računu na dan 31.12.2012 godine u
 Iznosu od 106 hilj.RSD

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2012	2011
Porez na dodatu vrednost		
Aktivna vremenska razgraničenja	4701	4.738
ukupno	4701	4.738

Potraživanje od 4.701 hilj.RSD odnosi se na razgranicene neto negativne efekte obračuna po valutnoj klauzuli, za primljena sredstva po osnovu pozajmice od maticnog pravnog lica. Kako je u 2011 ukinuto pravo razgraničenja, za dospele obaveze, ugovorom je produžen rok dospeća obaveza za primljene pozajmice na 2013.godinu

	2012	2011
Gubitak iznad visine kapitala	2.716	0

Osnovni i ostali capital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Akcijski kapital	11.031	11.031
Udeli doo		
ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	11.031	11.031

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Vrednost Akcijskog kapitala društva su ostali ne promjenjeni u 2012 godini u odnosu na 2011. Struktura vlasničkog kapitala se promjenila u odnosu na 2010. Preduzeće Yucel je u 2011 otkupilo od Akcionarskog fonda 413 akcija po ceni od 226,00 din.

Po novom Zakonu o privrednim društvima ne propisuje se obaveza izdvajanje neraspoređene dobiti u obavezne rezerve.

Struktura akcijskog kapitala iz izveštaja Centralnog registra je sledeća:

Din. (000)

Akcionari	Br akcija	nominalna vr.	Ucesce u %
Umka AD	17.620	9.691	87,84963
Yucel d.o.o	413	227	2,05913
Fizicka lica (67 akcionara)	2.024	1.113	10,09124
U K U P N O	20.057	11.031	100,00

Nominalna vrednost akcija iznosi 550,00 din.

Neraspoređena dobit, rezerve i gubitak

u RSD hiljada

	2012	2011
Neraspoređena dobit ranijih godina		0
Ispravka greške i promena rač. politike		
Korig. stanje nerasp. dobiti ranijih godina		
Isplata dividende		
Ostala povećanja		
Ostala smanjenja		
Neraspoređena dobit tekuće godine		
Rezerve		0
Revalorizacione rezerve		0
-Gubitak tekuće godine	3626	2.379
-Gubitak ranijih godina	7.405	7,743
Stanje 31.12.2012 (2.7+2.8)	0	909

Dugoročna rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Rezervisanja za troškove u gar. roku		
Rezervisanja za obnov. priro. bogatstava		
Rezervisanja za kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za beneficije zaposlenih	107	96
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	107	96

Preduzeće je za 2012 god. izvršilo rezervisanje za otpremnine zaposlenih po MSF 19, tako da je izvršilo obračun na početku poslovne godine, kao i na kraju poslovne godine. Ukupno rezervisanje na kraju 31.12.2012 iznosi na kontu 40400 je 107 hiljada RSD.

2.10 Dugoročne obaveze

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Ostale dugoročne obaveze	27.387	25.017
Ukupno	27.387	25.017

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Preduzeće je obaveze po osnovu primljenih pozajmica od matičnog pravnog lica, aneksom ugovora pretvorilo iz kratkorocnih u dugorocne obaveze sa prvim rokom dospeća povraćaja sredstava na dan 31.12.2013 god.

2.11 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica		
Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni kredit u zemlji		
Kratkoročni kredit u inostranstvu		
Deo dug kred.koji dosp.do jedne godine		
Deo ost.dug.obav. koje dosp.do jedne god.		
Obav po kratk.hart.od vrednosti		
Ostale kratkoročne obaveze	2.665	1.565
Ukupno	2.665	1.565

Ostale kratkorocne obaveze odnose se na kratkorocne pozajmice od osnivača u iznosu od hilj.RSD 2.665 ostalih obaveza.

2.13 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Primljeni avansi depoz.i kaucije		
Dobavljači-mat i zav.ppravna lica		
Dobavljl.-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	1.082	1.926
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze prema uvozniku		
Obav.po osnovu izvoza za tuđračun		
Obaveze po osnovu kom. i kons. prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
ukupno	1.082	1.926

Obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu navedenim u gornjoj tabeli kako za 2012 tako u za 2011 godinu.Dospelost ovih obaveza je do jene godine.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Dobavljači sa najvećim saldov:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2012. imaju najveće potraživanje.

Ove podatke dajemo u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	Hypo AA securities AD	Beograd	202
2.	Gradska cistoca JKP	Beograd	540
3.	Beogradski vodovod i kanalizacija	Beograd	57
4.	Elektrodistribucija JP	Beograd	56
5.	Ostali		227
6.			
7.			
8.			
9.			
	UKUPNO		1.082

2.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	142	150
Obaveze po osnovu javnih prihoda	472	246
Ukupno	614	396

PDV obracunat za mesec oktobar-decembar izkazan je u iznosu od 142 hiljade RSD. Ostale obaveze za javne prihode (kom.taksu, gradj.zemljiste, porez na imovinu) iznose 472 hiljada CSD.

2.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za neto zarade I naknade	45	40
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	18	16
Doprinosi na zarade na teret poslodavca	11	10
Ostale obaveze koje se refundiraju		
Obaveze za kamate i troškove finansiranje	246	26
Odaveze za dividende		
Ostale za učešće u dobiti		
Obaveze prema član uprav.i nad.odbora		
Obaveze prema zaposlenima		
Obav. prema fiz.licima po ugovorima		
Obav.za neto prihod preduzetnika		
Ostale obaveze		
Unapred obračunati troškovi		
Obrač.prihodi budućeg perioda		
Razg.zavisni trošk.nabavke		
Odloženi prihodi i prim.donacije		
Raz.prihodi po osnovu potr.		
Ostala pvr		
Ukupno	320	92

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na obracunate, a neisplacene zarade zaposlenima za decembar 2012 god. Ko i obracunata kamata za 2012 na kratkoročno primljena sredstva.

BILANS USPEHA

2.16 Poslovni prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Prih. od prodaje robe mat i zav. prav. licima		
Prih. od prod. robe ostalim pov. prav. licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostran. tržištu		
Prihodi od prodaje proizv. i usluga mat. i zav. pravnim licima		
Prihodi od prodaje proiz. i usl. ost. pov. prav. lic.	4293	4658
Prihodi od prodaje proiz. i uslug na domac. tr.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje i smanjenje vrednosti zal. učinaka		
Ostali poslovni prihodi		
ukupno	4293	4658

Prihodi od zakupa odnose se na prihode od aktiviranja nasih investicionih nekretnina, za izdavanje poslovnog prostora.

2.17 Nabavna vrednost prodate robe

Preduzeće će ne bavi trgovinom pa ne iskazuje podatke na ovoj poziciji.

2.18 Troškovi materijala

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	37	14
Troškovi goriva i energije	904	1.253
UKUPNO	941	1.267

2.19 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	754	671
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	135	120
Troškovi na osnovu ugovora	0	40
Troškovi naknade fiz. licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima uprav. i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade		
UKUPNO	889	831

Troškovi bruto zarada odnose se na zarade 1 nog zaposlena radnika u 2011 i 2012 godini.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

2.20 Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Amortizacija alata, inventara		
Amortizacija građevinskih objekata		
Amortizacija opreme	1056	1.064
Troškovi rezervisanja	11	24
UKUPNO	1.067	1.088

2.21. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	29	63
Troškovi održavanja objekata i opreme		27
Troškovi zakupa		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	46	146
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	548	1.032
Troškovi neproizvodnih usluga	1.227	1.262
Troškovi reprezentacije	42	32
Troškovi osiguranja		
Troškovi platnog prometa	18	22
Troškovi članarina komorama		
Troškovi poreza	276	328
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	113	447
UKUPNO	2.299	3.359

Ostali poslovni rashodi obuhvataju i nematerijalne opšte troškove kao što su troškovi reprezentacije, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostalih troškova nastalih u tekućem obračunskom periodu.

2.22. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski prihodi od od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamate		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		203
Prihodi od učešća u dobiti zav.prav.lica i zaj.ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	0	203

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

2.23. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima		
Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima		
Rashodi kamata	523	567
Negativne kursne razlike		
Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule	2.170	
Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag.		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	2.693	567

Rashodi kamata od 523 hilj.RSD se odnose na kamate za neblagovremeno placene javne prihode, kamate po osnovu primljenih pozajmica, kao i obracunate zatezne kamate od pravnih lica kojima se duuguje.

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule odnose se na kursiranje dugorocnih obaveza prema povezanom licu kako glavnice tako i kamata.

2.24. Ostali prihodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz.		
Prihodi od smanjenja obaveza		10
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	30	5
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulag.		
Prihodi od uskl.vrsd. nekret,postr. i opreme		
Prihodi od usklađivanja vred.dug.fin.pl. i har od vred.rasp.za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskl.vr.potr. i kratk.finans.plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNO	30	15

Ostali prihodi nastali su krajem godine vršenjem redovnog popisa.

Ostali prihodi odnose se na otpis obaveza po redovnom popisu na dan 31.12.2012

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

2.25. Ostali rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr.		
Gubici od prodaje materijala manjkovi		
Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	20	42
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	40	101
Obezbvredjenje bioloških sredstava		
Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezbvredjenje nekret. postrojenja i opreme		
Obezbvredjenje dug.finan.plasmana i drugih har.od vredn..ras.za prodaju		
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana		
Obezbvređivanje ostale imovine		
UKUPNO	60	143

U 2012 god. su na osnovu popisa utvrđeni ostali rashodi, direktan otpis potraživanja 20 hilj.RSD, kao i ostali rashodi od 40 hilj.RSD.

2.26 Gubitak ili dobitak

	2012	2011
Dobitak iz redovnog poslovanja		
Gubitak iz redovnog poslovanja	3626	2379
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		

2.27 Usaglašavanje potraživanja i obveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

2.28. Sudski sporovi

U toku 2012 godine preduzeće nije imalo sudskih sporova .

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

<p><i>1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva</i></p>	<p>Društvo je u 2012 godini ostvarilo neto gubitak od 3.626 hiljade dinara. U 2011 godini ovaj gubitak iznosio je 2.379 hiljade dinara. U 2012 prvi put smo ostvarili gubitak iznad kapitala u iznosu od 2.716 hiljada dinara. Razlog ovakvog latentnog gubitka je u kamata na i pozajmljena sredstva koja se ne mogu servisirati na vreme, kao i u visokim fiksnim troškovima za koje nisu dovoljni poslovni prihodi.</p>
<p><i>2) Opis očekivanog razvoja Društva u naredno m periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</i></p>	<p>Poslovnim politikom društva za 2013 godinu pretpostavljena je nova racionalizacija i konsolidacija poslovanja, dalje smanjenje troškova poslovanja, i povećanje prihoda od izdavanja u zakup raspoloživih resursa društva. Društvo očekuje da u tekućoj 2013 godini ostvari poslovni dobitak, što će uticati na smanjenje ukupnog gubitka izazvanog troškovima kamata na pozajmljena sredstva.</p>
<p><i>3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema</i></p>	<p>Nije bilo važnijih poslovnih događaja nakon završetka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.</p>
<p><i>4) Svi značajniji poslovi sa povezanim licima</i></p>	<p>Vecinski vlasnik akcionarskog društva je Umka AD od koje društvo dobija pozajmice za tekuću likvidnost. Ukupne primljene pozajmice u 2012 godini iznose 1.100 hiljada dinara i obračunate kamate 219 hiljada dinara.</p>
<p><i>5) Aktivno stadij Društva na polju istraživanja i razvoja</i></p>	<p>Akcionarsko društvo u 2012 nije napravilo troškove niti preuzelo bilo kakve aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja.</p>

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama*

Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	
Imena lica od kojih su akcije stečene	
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su akcije stečene bez naknade	
Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	

*Podaci se popunjavaju ukoliko je Društvo u međuvremenu od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja steklo sopstvene akcije

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.	
Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu
Zeljko Janković	Generalni direktor

IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Fin. izveštaj za 2012. godinu sa Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012. su odobreni i prihvaćeni odlukom Odbora direktora br. 26 A/13 od 25.02.2013. i blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre 26.02.2013.
Godišnji izveštaj za 2012. godinu sa godišnjim finansijskim izveštajima, izveštajem revizora i godišnjim izveštajem o poslovanju, u momentu objavljivanja još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara).
Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

V ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Odluka o raspodeli dobiti Društva doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini Društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

Napomena*

Obzirom da Godišnji finansijski izveštaj nije usvojen od strane nadležnog organa Društva, odluka nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012. godinu i odluka nadležnog organa Društva o raspodeli dobiti će biti objavljene naknadno u celosti.
--

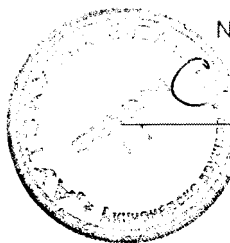
*U slučaju da Godišnji izveštaj nije usvojen od strane nadležnog organa javnog društva, sa obavezanjem da će odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja biti naknadno objavljena u celosti.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U 618.

Dana _____.

Nadležni organ

C. Jovanović