

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 2011.G ODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

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 2011



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,

обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица

Број

Е-маил

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ

| | | |
|--|-----------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07012667 Maticni broj | 4520 Sifra de latnosti | 100203379 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

Naziv : AUTO KUCA-ZEMUN AD

Se dize : BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70

BILANS STANJA



7005009656268

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

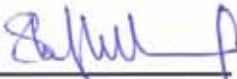
| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 23602 | 24665 |
| 00 | 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 | | 23602 | 24665 |
| 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 | 23505 | 24568 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | | |
| 030 do 032, 039(deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039(deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | | |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 6400 | 8193 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 2.4 | 4 | 14 |
| 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 | | 6396 | 8179 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 2.5 | 1652 | 3326 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen po rez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | | | |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 2.7 | 6 | 126 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 os im 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 2.8 | 4738 | 4727 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 30002 | 32858 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | DJ. UKUPNA AKTIVA (022 +023) | 024 | | 30002 | 32858 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108-109-110) | 101 | 2.10 | 909 | 3289 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 2.9 | 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. NERASPROSJEDENI DOBITAK | 108 | | | |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | 2.10 | 10122 | 7742 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOCIJALNE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 29093 | 29569 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | 2.11 | 96 | 72 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 25017 | 25037 |
| 414, 415 | 1. Dugoročni krediti | 114 | | | |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | 2.12/1 | 25017 | 25037 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 3980 | 4460 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 2.12 | 1566 | 365 |
| 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 | 1926 | 1762 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 2.15 | 92 | 66 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 2.14 | 396 | 2267 |
| 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+111 +123) | 124 | | 30002 | 32858 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

U _____ dana 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

| | | |
|--|-----------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07012667 Maticni broj | 4520 Sifra delatnosti | 100203379 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

Naziv : AUTO KUCA-ZEMUN A.D

Se dize : BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70

BILANS USPEHA



7005009656275

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

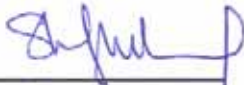
- u hiljadama dinara

| 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 | | 4658 | 6292 |
| 60 i 61 | 1. Prihod i od prodaje | 202 | 2.17 | 4658 | 6292 |
| 62 | 2. Prihod i od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zalih ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | | |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 6545 | 6852 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | | |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 2.19 | 1267 | 2248 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | 2.20 | 831 | 791 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 2.21 | 1088 | 892 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 2.22 | 3359 | 2921 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | | |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 1887 | 560 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 2.23 | 203 | 0 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 2.24 | 567 | 205 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 2.25 | 15 | 10066 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 2.26 | 143 | 9775 |
| | 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 | 2.27 | 2379 | 474 |
| 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 | 227 | 2379 | 474 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski 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 | 2.27 | 2379 | 474 |
| | Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINS KIMULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Os nov na zara da po akciji | 233 | | | |
| | 2. Uma njenja (razv odnjenja) zara da po akciji | 234 | | | |

U _____ da na 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

| | | |
|--|-----------------------------|---|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07012667 Maticni broj | 4520 Sifra de latnosti | 100203379 PIB |
| Po punjava Agencija za p rivredne r egistre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

Naziv :AUTO KUCA-ZEMUN A.D

Se diste : BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009656282

u pe riod u od 01.01.2011. do 31.12.2011. godi ne


- 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 | 7347 | 6630 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 7347 | 6630 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | | |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | | |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I do 5) | 305 | 8719 | 4791 |
| 1. Isplate doba vlagacima i datih avansi | 306 | 2362 | 2746 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 831 | 791 |
| 3. Placene kamate | 308 | 409 | 205 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 5117 | 1049 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 0 | 1839 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | 312 | 1372 | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (I 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. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (I 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 | 1049 | 4701 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 327 | 1049 | 4701 |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | | |
| 1. Otkup opsivnih 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 (1 - II) | 334 | 1049 | 4701 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | | |
| G. Svega prilivi gotovine (301+313+325) | 336 | 8396 | 11331 |
| D. Svega odlivi gotovine (305+319+329) | 337 | 8719 | 4791 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 6540 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 323 | 0 |
| Ä...Ä". GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 126 | 93 |
| Z. POZITIVNE KURSNERAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 203 | 0 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 0 | 6507 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 6 | 126 |

U _____ da na 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

| | | |
|---|---|---|
| <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; margin: 5px;">4520</div> Sifra de latnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100203379</div> PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; margin-right: 10px;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26 |

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

Se dize : **BEOGRAD, PRVOMAJSKA 70**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009656305

u pe riod u od **01.01.2011. do 31.12.2011. godi ne**

- u hiljadama dinara

| Red .br. | O P I S | 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 | 20057 | 414 | | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno značajnih grešaka 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+2-3) | 404 | 20057 | 417 | | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povećanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | 9026 | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 11031 | 420 | | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno značajnih grešaka 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+8-9) | 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 | |

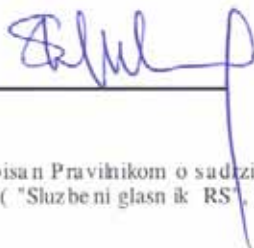
| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | 101 | 466 | 15 72 | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno značajnih grešaka 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+2-3) | 456 | 101 | 469 | 15 72 | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povećanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | 101 | 471 | 15 72 | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno značajnih grešaka 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+8-9) | 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 | 1282 | 518 | 19249 | 531 | | 544 | 3763 |
| 2 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | 1282 | 521 | 19249 | 534 | | 547 | 3763 |
| 5 | Ukupna povećanja u prethodnoj godini | 509 | 1673 | 522 | 474 | 535 | | 548 | 1199 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 2955 | 523 | 11981 | 536 | | 549 | 1673 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | | 524 | 7742 | 537 | | 550 | 3289 |
| 8 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | | 527 | 7742 | 540 | | 553 | 3289 |
| 11 | Ukupna povećanja u tekućoj godini | 515 | | 528 | 2380 | 541 | | 554 | 2380 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekućoj godini | 516 | | 529 | | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | | 530 | 10122 | 543 | | 556 | 909 |

| 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 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 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+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povećanja u tekućoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekućoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | |

U _____ da na 24.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

FINANSIJSKI ISKAZI

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA PREDUZEĆE AUTO KUĆA-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 2011 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).

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 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 prizimaju 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 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 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 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.

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.

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 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,
- 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 umanjena vrednosti (obežvređivanje).

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenu 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 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.

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 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.

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 приходima.

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 31.12.2011. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----|------------|------------|
| EUR | 104,6409 | 105,4982 |
| USD | 80,8662 | 79,2802 |
| GBP | 124,6022 | 122,4161 |
| CHF | 85,9121 | 84,4458 |

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 | | | |
| Konc.paten.licence | | | |
| Ostala nemat.ulag. | | | |
| Nemat.ulag.u pripr. | | | |
| Avansi za nem.ulag | | | |
| Ukupno | 0 | 0 | 0 |

U 2011 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.paten. licence | Ostala nemat.ulag. | Nem.ulag. u pripremi | Avansi za nem.ulag | UKUPNO | GOODWILL |
|-----------|---|-------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------|----------|
| 1. | 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 | | | | | | | |

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

| | | | | | | | | |
|-----|----------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| 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% |

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 |

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

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 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. | UKUP |
|-----------|---|-----------|---------------|--------|------------------------|-------------------------|---------------------|------|
| 1. | NABAVNA VREDNOST | | | | | | | |
| 1. | STANJE 1.01.2011 | 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 | 97 | | | | | | |

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

| | | | | | | | |
|-----|---|----|--|--|--|--|--|
| | 31.12.2011 | | | | | | |
| 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. | Prenos na sred.nam.prod. | | | | | | |
| 7. | Revalorizacija | | | | | | |
| 8. | Ostalo | | | | | | |
| 9. | STANJE 31.12.2011 | | | | | | |
| III | SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST. | 97 | | | | | |

2.2. Investicione nekretnine
Ako se koristi troškovni model

u RSD hiljada

| | |
|---|---------------|
| NABAVNA VREDNOST | |
| Početno stanje 2011 | 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.decembar 2011 | 42.750 |
| ISPRAVKA VREDNOSTI | |
| Početno stanje 2011 godine | 18.182 |
| Ispravka greške i promena rač.politike | |
| Amortizacija | 1.063 |
| Gubici zbog obezvređenja | |
| Otuđenja | |
| Prenos sa ili na zalihe nekretnine koju vodi vlasnik | |
| Ostalo | |
| Stanje 31.decembar 2011 | 19.245 |
| NEOTPISANA VREDNOST | 23.505 |

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 utvrdjen 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 2011 god.izvršen je obracun amortiza-

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

cije u iznosu od 1.063 hiljade RSD. Tako da je sadasnja vrednost na dan 31.12.2011 23.505 hiljada RSD.

| R.br. | Br.parcele | Adresa | Objekat | Identifikacija | Površina m ² | Status |
|-------|----------------|-----------------|---------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | 12961 | Prvomajska 74 | Porodična stambena zgrada | Upravna zgrada | 287 | Uknjižena AK "Zem |
| 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 le |
| 5 | 12961 | Prvomajska 74 | Porodična stambena zgrada | Hala | 363 | Držalac nepoznat |
| 6 | 12961 | Prvomajska 74 | Hala | Hala | 571 | Podnet zahtev za le |
| 7 | 12961 | Prvomajska 74 | Pomoćna zgrada/dozidano | Pomoćna zgrada | 56 | Podnet zahtev za le |
| 8 | 12963 | Prvomajska 70 | Portirnica | Portirnica | 9 | Ekspropisana zgrad |
| 9 | 12963 | Prvomajska 70 | Nadstrešnica | Nadstrešnica | 25 | Ekspropisana zgrad |
| 10 | 12963 | Prvomajska 70 | Upravna zgrada | Upravna zgrada | 278 | Ekspropisana zgrad |
| 11 | 12964/1 | Šilerova | Magacin | Magacin | 93 | Podnet zahtev za le |
| 12 | 12966 | Šilerova | Tehnički pregled | Tehnički pregled | 164 | Podnet zahtev za le |
| 13 | 12966 | Šilerova | Nadstrešnica | Nadstrešnica | 289 | Podnet zahtev za le |
| 14 | 12964/1 | Šilerova | Hala | Hala | 290 | Podnet zahtev za le |
| 15 | 12964/1 | Šilerova | Hala | Hala | 261 | Franjo Krč |
| 16 | 12975 | Šilerova | Hala | Hala | 750 | Podnet zahtev za le |
| 17 | 12972-73 | Šilerova | Hala | Hala | 748 | Podnet zahtev za le |
| | | | | | 4.400 | |

Popisom je utvrđeno da su nekretnine izdate u zakup, pa zbog promene načina upotrebe objekata, preporučuje se Upravnom odboru da naloži stručnim službama da se popisane nekretnine reklasifikuju u investicione nekretnine. 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. *Ostali dugoročni finansijski plasmani*

u RSD hiljada

| opis | 2011 | 2010 |
|--|----------|----------|
| Dugoročni kredit povezanim pravnim licima | | |
| Dugoročni kredit u zemlji | | |
| Dugoročni krediti u inostranstvu | | |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | | |
| Obezvredjenje dugor.finans.plasmana | | |
| Ukupno | 0 | 0 |

Ne postoje podatci za dugorocne finansijske plasmane za period 2009-2011 godina.

2.4. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011 godine je sledeća:

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|-------------------------|----------|-----------|
| Zalihe materijala | | |
| Rezervni delovi | | |
| Alat i inventar | | |
| Nedovršena proizvodnja | | 0 |
| Gotovi proizvodi | | |
| Sopstveni poluproizvodi | | |
| Dati avansi | 4 | 14 |
| Ispravke vrednosti | | |
| Ukupno: | 4 | 14 |

Dati avansi u iznosu od RSD 4 hiljada na dan 31. decembra 2011. godine se odnose na avanse date preduzeću Srbija vode JVP

2.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011 godine odnose se na:

u RSDhiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|-------------|--------------|
| Kupci – povezana pravna lica | 37 | 37 |
| Kupci u zemlji | 1.425 | 3.276 |
| Potraživanja po specifičnim poslovima | | |
| Ispravka vrednosti kupaca u zemlji po spec.poslovima | | |
| Kupci u inostranstvu | | |
| Potrživanja od zaposlenih | | |
| Potraživanja od državnih org.i organizacija | 14 | 13 |
| Druga potraživanja bez 223 | 176 | |
| UKUPNO | 1652 | 3.326 |

| | | |
|---|---|---|
| Potraživanja na više plaćen porez na dob. | 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 državnih organa odnose se na potraživanje za pretplatu za ostaje javne prihode dan 31.12.2011 u iznosu od 14 hilj.RSD.

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

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 saldom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere. Ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u RSD hiljada

| R.br. | Naziv kupca | Mesto | Iznos |
|-------|------------------|---------|-------------|
| 1. | As Deretic | Beograd | 165 |
| 2. | Giant d.o.o | Beograd | 468 |
| 3. | Papir servis FHB | Beograd | 139 |
| 4. | Prom-gaj d.o.o | Beograd | 372 |
| 5. | Pateting d.o.o | Beograd | 144 |
| 6. | Ostali | | 174 |
| | UKUPNO | | 1462 |

2.6. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski na dan 31.12.2011 godine

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|----------|----------|
| Kratkoročni plasmani-ostala povezana pravna lica | | |
| Kratkoročni krediti u zemlji | | |
| Deo dug.plas.koji dos.do jedne godine | | |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu | | |
| Hartije od vred.koje se drže do dospeća | | |
| Hartije od vredn. kojima se trguje | | |
| Ostali krat.finans.plasmani | | |
| Obezvred.krat.finan.ulaganja | | |
| Ukupno | 0 | 0 |

Ne postoje podatci za kratkorocne finansijske plasmane za period 2009-2011 godina

2.7. *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|---|------|------|
| Hartije od vrednosti (gotovinski ekvivalenti) | | |
| Prelazni račun | | |
| Sredstva na tekućem računu | 6 | 126 |
| Blagajna | | |
| Devizni račun | | |
| Devizna blagajna | | |
| Ostala novčana sredstva | | |

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

| | | |
|----------------|----------|------------|
| Ukupno: | 6 | 126 |
|----------------|----------|------------|

Preduzeće ima otvoren tekući račun kod "Privredne banke" A.D., Beograd.
 Popisom je utvrđeno stanje na tekucem racunu na dan 31.12.2011 godine u iznosu od 6 hilj.RSD

2.8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost | | |
| Aktivna vremenska razgraničenja | 4738 | 4.727 |
| ukupno | 4.738 | 4.727 |

Potrazivanje za AVR na dan 31.12.2011 se odnosi na obracunati PDV u narednom periodu. U iznosu od 38 hilj.RSD.

Potrazivanje od 4.701 hilj.RSD odnosi se na razgranicene neto negativne efekte obracuna po valutnoj klauzuli, za primljena sredstva po osnovu pozajmice od maticnog pravnog lica. Kako je u 2011 ukinuto pravo razgranicenja, za dospele obaveze, ugovorom je proizveden rok dospeca obaveza za primljene pozajmice na 2013.godinu

2.9. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2011 godine je sledeća:

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Akcijski kapital | 11.031 | 11.031 |
| Udeli doo | | |
| ulozi | | |
| Državni kapital | | |
| Društveni kapital | | |
| Zadružni udeli | | |
| Ostali osnovni kapital | | |
| UKUPNO | 11.031 | 11.031 |

Vrednost Akcijskog kapitala društva su ostali ne promenjeni u 2011 godini u odnosu na 2010. Struktura vlasnickog kapitala se promenila u odnosu na 2010. Preduzece Yucel je u 2011 otkupilo od Akcionarskog fonda 413 akcija po ceni od 226,00 din.

Po novom Zakonu o privrednim drustvima ne propisuje se obaveza izdvajanje nerasporedjene dobiti u obavezne rezerve.

Struktura akcijskog kapitala je sledeca:

| Akcioniari | Br akcija | Din. (000) | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 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 |
| UKUPNO | 20.057 | 11.031 | 100,00 |

Nominalna vrednost akcija iznosi 550,00 din. Ukupni gubitak po jednoj akciji na dan 31.12.2011 iznosi 504,66 din.

2.10. Neraspoređena dobit, rezerve i gubitak

u RSD hiljada

| | 2011 | 2010 |
|---|------------|--------------|
| 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 | 2.379 | 474 |
| -Gubitak ranijih godina | 7.743 | 7.268 |
| Stanje 31.12.2011 (2.9+2.10) | 909 | 3.289 |

2.11. Dugoročna rezervisanja

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|---|-----------|-----------|
| Rezervisanja za troškove u gar. roku | | |
| Rezervisanja za obnov. prir. bogatstava | | |
| Rezervisanja za kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za beneficije zaposlenih | 96 | 72 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | | |
| Ukupno | 96 | 72 |

Preduzeće je za 2011 god. izvršilo rezervisanje za otpremnine zaposlenih po MSF

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

19, tako da je izvršilo obracun na pocetku poslovne godine, kao i na kraju poslovne godine.

Ukupno rezervisanje na kraju 31.12.2011 iznosi na kontu 40400 je 96 hiljada RSD.

2.12/1 Dugoročne obaveze

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | | |
| Dugoročni krediti u inostranstvu | | |
| Ostale dugoročne obaveze | 25.017 | 25.037 |
| Ukupno | 25.017 | 25.037 |

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.

2.12 Kratkoročne finansijske obaveze

u RSD hiljada

| opis | 2011 | 2010 |
|--|--------------|------------|
| Kratk.kredit od zav.i mat.pr.lica | | |
| Krat.kred. od ostalih povezanih pravnih lica | | |
| Kratkoročni krediti 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 | 1.565 | 365 |
| Ukupno | 1.565 | 365 |

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na kratkoročne pozajmice od osnivača u iznosu od 1.200 hilj.RSD i 365 hilj.RSD ostalih obaveza.

2.13 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

| opis | 2011 | 2010 |
|--|--------------|--------------|
| Primljeni avansi depoz.i kaucije | | |
| Dobavljači-mat i zav.pravna lica | | |
| Dobavlj.-ostala povezana pravna lica | | |
| Dobavljači u zemlji | 1.926 | 1.762 |
| 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 | 1.926 | 1.762 |

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

Obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu Navedenim u gornjoj tabeli kako za 2011 tako u za 2010 godinu. Dospelost ovih obaveza je do jene godine.

Dobavljači sa najvećim saldom:

Za potpunije informisanje akcionara i drugih korisnika izveštaja o reviziji od posebnog je značaja da se sagledaju dobavljači koji na dan 31.12.2010. 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 | 1.140 |
| 3. | Beogradski vodovod i kanalizacija | Beograd | 124 |
| 4. | Elektrodistribucija JP | Beograd | 218 |
| 5. | Ostali | | 242 |
| 6. | | | |
| 7. | | | |
| 8. | | | |
| 9. | | | |
| | UKUPNO | | 1.926 |

2.14. Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 150 | 1.699 |
| Obaveze po osnovu javnih prihoda | 246 | 568 |
| Ukupno | 396 | 2.267 |

PDV obracunat za mesec oktobar-decembar izkazan je u iznosu od 150 hiljade RSD. Ostale obaveze za javne prihode (kom.taksu, gradj.zemljiste, porez na imovinu) iznose 246 hiljada CSD.

2.15. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| Obaveze za neto zarade I naknade | 40 | 40 |
| Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih | 16 | 16 |
| Doprinosi na zarade na teret poslodavca | 10 | 10 |
| Ostale obaveze koje se refundiraju | | |
| Obaveze za kamate i troškove finansiranje | 26 | |

AUTO KUCA-ZEMUN A.D ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 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 | 92 | 66 |

Ostale kratkorocne obaveze odnose se na obracunate , a neisplacene zarade zaposenima za decembar 2011 god. Ko i obracunata kamata za 2011 na kratkorocno primljena sredstva.

2.16. Odložene poreske obaveze

| | 2011 | 2010 |
|--|------|----------|
| Početno stanje-1 januar | | 2 |
| Ispravka greške i promena rač.politike | | 2 |
| Povećanje/smanjenje u toku godine | | |
| Krajnje stanje -31.decembar | | 0 |
| ukupno | | 0 |

Odložene poreske obaveze po obracunu za 2009 u iznosu od 2 hilj.RSD su otpisane po popisu na dan 31.12.2010, jer je naknadnim obracunom utvrđeno da nema iskazanog podatka na ovoj obavezi.

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

BILANS USPEHA

2.17.

Poslovni prihodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|-------------|--------------|
| 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 | | 1.905 |
| Prihodi od prodaje proiz. i usl. ost. pov. prav. lic. | 4658 | 4.387 |
| Prihodi od prodaje proiz. i usluga na domać. tr. | | |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | | |
| Povećanje i smanjenje vrednosti zal. učinaka | | |
| Ostali poslovni prihodi | | |
| ukupno | 4658 | 6.292 |

Prihodi od zakupa odnose se na prihode od aktiviranja nasih investicionih nekretnina, za izdavanje poslovnog prostora, kako matično pravnom licu Umka AD, tako i ostalim Pravnim licima

2.18

Nabavna vrednost prodane robe

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

2.19

Troškovi materijala

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi materijala za izradu | | |
| Troškovi ostalog materijala | 14 | 14 |
| Troškovi goriva i energije | 1.253 | 2.234 |
| UKUPNO | 1.267 | 2.248 |

2.20

Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| Troškovi bruto zarada i naknade zarada | 671 | 671 |
| Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca | 120 | 120 |
| Troškovi na osnovu ugovora | 40 | |
| Troškovi naknade fiz. licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada članovima uprav. i nadzornog odbora | | |
| Ostali lični rashodi i naknade | | |

| | | |
|---------------|------------|------------|
| UKUPNO | 831 | 791 |
|---------------|------------|------------|

Troskovi bruto zarada odnose se na zarade 1 nog zaposlena radnika u 2010 i 2011 godini.

2.21. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Amortizacija alata, inventara | | |
| Amortizacija građevinskih objekata | | |
| Amortizacija opreme | 1.064 | 820 |
| Troškovi rezervisanja | 24 | 72 |
| UKUPNO | 1.088 | 892 |

2.22. Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | | |
| Troškovi transportnih usluga | 63 | 101 |
| Troškovi održavanja objekata i opreme | 27 | |
| Troškovi zakupa | | |
| Troškovi sajмова | | |
| Troškovi reklame i propagande | 146 | 93 |
| Troškovi istraživanja | | |
| Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 1.032 | 1.185 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 1.262 | 893 |
| Troškovi reprezentacije | 32 | 22 |
| Troškovi osiguranja | | |
| Troškovi platnog prometa | 22 | 16 |
| Troškovi članarina komorama | | |
| Troškovi poreza | 328 | 581 |
| Troškovi doprinosa | | |
| Ostali nematerijalni troškovi | 447 | 30 |
| UKUPNO | 3.359 | 2.921 |

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.

2.23. Finansijski prihodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| 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 | 203 | 0 |

2.24. Finansijski rashodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|---|------------|------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavis.prav.licima | | |
| Finans.rashodi iz odnosa sa ostalim pov.pravnim licima | | |
| Rashodi kamata | 567 | 205 |
| Negativne kursne razlike | | |
| Rahodi po osnovu efekata valutne klauzule | | |
| Rashodi od učešća u gubitku zav.prav.lica izaj.ulag. | | |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| UKUPNO | 567 | 205 |

Rashodi kamata od 567 hilj.RSD se odnose na kamate za neblagovremeno placene javne prihode. Kamatepo osnovu primljenih pozajmica, kao i obracunate zatezne kamate od pravnih lica kojima dugujemo.

2.25. Ostali prihodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|------|-------|
| Dobici od prodaje nem.ulag,nekret,postr.i opreme | | 74 |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava | | |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hart.od vrednosti | | |
| Dobici od prodaje materijala | | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Viškovi | | 9.956 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | | |
| Prihodi po osnovu efekata ugov.zaš.od rizika osim val.klauz. | | |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 10 | 25 |

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

| | | |
|---|-----------|---------------|
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 5 | 11 |
| 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.finans.plasmana | | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | | |
| UKUPNO | 15 | 10.066 |

Ostali prihodi nastali su krajem godine vršenjem redovnog popisa.
 Ostali prihodi odnose se na otpis obaveza po redovnom popisu na dan 31.12.2011

2.26. Ostali rashodi

u RSD hiljada

| Opis | 2011 | 2010 |
|--|------|-------|
| Gubici po osnovu rash.i prodaje nem.ulag.nekr. i opreme | | 13 |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje biol.sredstava | | |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i har. od vr. | | |
| Gubici od prodaje materijala manjkovi | | 9.653 |
| Rashodi po osnovuefekataug.zaš.od rizika | | |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 42 | 70 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 101 | 39 |
| Obezvredenje bioloških sredstava | | |
| Obezvredenje nematerijalnih ulaganja | | |
| Obezvredenje nekret. postrojenja i opreme | | |
| Obezvredenje dug.finans.plasmana i drugih | | |

AUTO KUĆA-ZEMUN A.D. ZEMUN
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011

| | | |
|--|------------|--------------|
| har.od vredn..ras.za prodaju | | |
| Obezbvredjenje zaliha materijala i robe | | |
| Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finan. plasmana | | |
| Obezbvređivanje ostale imovine | | |
| UKUPNO | 143 | 9.775 |

U 2011 god. su na osnovu popisa utvrđeni ostali rashodi, direktan otpis potraživanja 42 hilj.RSD, kao i ostali rashodi od 101 hilj.RSD.

2.27 **Gubitak ili dobitak**

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|------|------|
| Dobitak iz redovnog poslovanja | | |
| Gubitak iz redovnog poslovanja | 2379 | 474 |
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja | | |
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja | | |
| Poreski rashod perioda | | |
| Odloženi poreski rashod perioda | | |
| Odloženi poreski prihodi periodi | | |
| Isplaćena lična primanja poslodavcu | | |

2.28. **Usaglašavanje potraživanja i obveza**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

2.29.

Sudski sporovi

U toku 2011 godine preduzeće ima sudski spor sa JKP Gradska čistoća za neizmirene obaveze iz 2011 po rešenju o izvršenju br. 4 IV 198.12 od 09.01.2012. U iznosu od 703.906,35 din.



DIREKTOR PREDUZEĆA



II IZVEŠTAJ REVIZORA

Do momenta sastavljanja godišnjeg izvještaja nismo dobili izvještaj revizorske kuće o izvršenju revizije za 2011. godinu.

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 2011. godini ostvarilo neto gubitak od 2.379 hiljada dinara. U 2010. godini ovaj gubitak iznosio je 474 hiljade dinara. Razlog ovakvog latentnog gubitka je u kamatama na pozajmljena sredstva koja se ne mogu se revidirati na vreme, kao i u visokim fiksnim troškovima za koje nisu dovoljni poslovni prihodi za njihovo pokrivenje.</p> |
| <p><i>2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</i></p> | <p>Poslovnim politikama društva za 2012. godinu predviđena je dalja racionalizacija i konsolidacija poslovanja, dalje smanjenje troškova poslovanja, i povećanje prihoda od izdavanja u zakup raspoloživih resursa društva. Društvo očekuje da u tekućoj 2012. 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 protekle 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>Većinski vlasnik akcionarskog društva je Umka AD od koje društvo dobija pozajmice za tekuću likvidnost. Ukupne primljene pozajmice u 2011. godini iznose 1.200 hiljada dinara i obračunate kamate 184 hiljade dinara.</p> |
| <p><i>5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja</i></p> | <p>Akcionarsko društvo u 2011. nije napravilo troškove niti preuzelo bilo kakve aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja.</p> |

| Podaci o stečenim sopstvenim akcijama* | |
|--|---|
| Razlog 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.

| IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE 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 u skladu sa obavezama finansijskom politizaciji i poslovanju, debitima 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 Jankovic | Generalni direktor |
| | |

| V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA* | |
|--|--|
| Fin. izveštaj za 2011. godinu sa Napomenama uz finansijske izveštaje za 2011. su odobreni i prihvaćeni odlukom Upravnog odbora br. 31A/12 od 29.02.2012. i blagovremeno dostavljena Agenciji za privredne registre 29.02.2012. | |
| Godišnji izveštaj za 2011. 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 Društva, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

| VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRICU 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 2011. 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 obaveznošću 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 Kuratoru, a regulisanom tržištu putem MTF dostavi ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva ujedno u trgovanju, 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 Beogradu
26.04.2012.

Zeljko

Prethodno odobrenje Upravnog odbora
26.04.2012. Prijeva, Zeljko, m.c.

