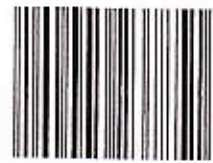




Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА



8100005237851

0105247004000009

Број предмета ФИ 25704/2012
Датум 13.03.2012

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО NIŠAUTO HOLDING KOMPANIЈА, NIŠ

назив правног лица

Булевар Николе Тесле бб, Ниш

седниште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07153236

матични број

6420

шифра делатности

100615452

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО NIŠAUTO HOLDING KOMPANIЈА NIŠ,

BULEVAR NIKOLE TESLE BB,

Шифра делатности: 6420

Величина за 2011. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на дан 28.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 01.03.2012 под бројем ФИ 25704/2012 и регистрован 13.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	435251	319789
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	44	182
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	358419	232200
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	346006	214273
2. Investicione nekretnine	007	12413	17927
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	76788	87407
1. Učešća u kapitalu	010	76788	77689
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	0	9718
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	313484	265518
I. ZALIHE	013	134471	104508
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	179013	161010
1. Potraživanja	016	89992	80003
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	1860	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	5197	5706
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	60720	42407
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	21244	32894
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	24650	8406
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	773385	593713
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	773385	593713
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	56920	73949
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	258187	256559
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	191256	191256
III. REZERVE	104	33477	33477
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	34653	36499
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	4756	4000
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	22899	20935
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	16944	12262
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	515198	337154
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	218893	74986
1. Dugoročni krediti	114	213670	64558
2. Ostale dugoročne obaveze	115	5223	10428
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	296305	262168
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	209607	189580
3. Obaveze iz poslovanja	119	61571	62087
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	22740	4511
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	2387	4528
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	1462
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	773385	593713
D. VANBILANSNA PASIVA	125	56920	73949

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	311655	580865
1. Prihodi od prodaje	202	245262	558938
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	35649	14453
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	5435	5115
5. Ostali poslovni prihodi	206	36179	12589
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	297155	585148
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	154047	454389
2. Troškovi materijala	209	58967	40453
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	48330	47641
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	14545	14860
5. Ostali poslovni rashodi	212	21266	27805
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	14500	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	0	4283
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9422	8426
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	47902	40854
VII. OSTALI PRIHODI	217	12068	43595
VIII. OSTALI RASHODI	218	1790	1365
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	0	5519
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	13702	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	5519
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	13702	0
1. Poreski rashod perioda	225	553	2413
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	1254
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	16244	0
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	1989	1852
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	1989	1852

0205247004000009

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	330147	843827
1. Prodaja i primljeni avansi	302	281726	829393
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	44	5
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	48377	14429
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	300924	879045
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	221742	810923
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	44303	44215
3. Plaćene kamate	308	18789	13656
4. Porez na dobitak	309	2413	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	13677	10251
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	29223	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	35218
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	607	767
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	588	441
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	291
5. Priljene dividende	318	19	35
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	170580	1812
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	170580	1812
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	169973	1045
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	163936	19021
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	163936	19021
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	5179	2282
3. Finansijski lizing	332	5179	2282
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	158757	16739
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	494690	863615
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	476683	883139
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	18007	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	19524
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	42407	60519
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	4551	5056
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	4245	3644
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	60720	42407

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	191212
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	191212
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	191212
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	191212
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	191212
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	44
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	44
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	44

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	44
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	44
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	33477
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	33477
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	33477
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	33477
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	33477
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	38284
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	38284
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	471	1785
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	36499
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	36499
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	1846
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	34653
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	479	2058
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	482	2058
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	483	1942
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	485	4000
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	488	4000
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	489	756
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	491	4756
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	492	19596
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	495	19596

0305247004003209



Опис	АОП	Износ
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	496	1339
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	498	20935
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	501	20935
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	502	1964
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	504	22899
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	8626
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	8626
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	3636
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	12262
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	12262
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	4682
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	16944
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	254105
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	254105
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	4239
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	1785
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	256559
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	256559
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	3474
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	1846
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	258187

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	4	4
5. Просећан број запослених на основу стања крајем svakог месеца (ceo број)	605	82	94

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	690	508	182
1.3. Смањења у току године - нематеријална улагања	608	138	0	138
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	552	508	44
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	343661	111461	232200
2.2. Повећање (набавке) у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	612	149589	0	149589
2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	23370	0	23370
2.5. Станје на крају године (611+612-613+614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	469880	111461	358419

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као ceo број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Залихе материјала	616	560	193
2. Недовршена производња	617	10865	8325
3. Gotovi производи	618	99260	71587
4. Roba	619	14791	10976
6. Dati avansi	621	8995	13427
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	134471	104508
1. Акцијски капитал	623	191212	191212
7. Ostali osnovani капитал	632	44	44
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	191256	191256
1.1. Број обичних акција	634	52275	52275
1.2. Nominalna вредност обичних акција - ukupno	635	164666	164666
2.1. Број приоритетних акција	636	8427	8427
2.2. Nominalna вредност приоритетних акција - ukupno	637	26546	26546
3. SVEGA - nominalna вредност акција (635+637=623)	638	191212	191212



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	78571	19825
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	61571	62087
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	958	271
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	55329	87955
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	749022	1417923
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	24174	25341
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	3234	3431
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	5976	6237
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	43801	94810
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1022636	1717880
1. Troškovi goriva i energije	651	10314	8360
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	33304	34877
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5976	6235
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	3849	2201
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1639	1492
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	3562	2836
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	7598	13469
8. Troškovi zakupnina	658	8	0
11. Troškovi amortizacije	661	14545	14860
12. Troškovi premija osiguranja	662	2051	2347
13. Troškovi platnog prometa	663	4972	5950
14. Troškovi članarina	664	160	167
15. Troškovi poreza	665	2240	2238
17. Rashodi kamata	667	18789	12171
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	18798	12179
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	18042	0
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	145847	119382
1. Prihodi od prodaje robe	672	167408	481797
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	24010	2191
6. Prihodi od kamata	677	0	14
8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679	338	0
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	191756	484002

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2012. ГОДИНИ

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.



0505247004000009

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ ZA POSLOVNU 2011. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

a.d. Nišauto holding kompanija osnovana je 30.05.1975.godine , danas je registrovana kao akcionarsko društvo kod Agencije za privredne registre rešenjem Agencije pod rednim brojem 1742/2005 od 10.02.2005 godine.

a.d. Nišauto na dan 31.12.2011. godine u svom sastavu ima zavisna društva Nišauto Gemos, Nišauto Torino , Kutinka i Prerada drveta S.E.P. organizovana kao društva sa ograničenom odgovornošću. Kapital zavisnog preduzeća je u celini vlasništvo Nišauto holding kompanije.

Delatnost a.d. Nišauto holding kompanije odnosi se na prodaju novih i polovnih vozila, prodaju rezervnih delova i druge trgovačke robe , pružanje usluga servisiranja vozila , usluga tehničkog pregleda i registracije vozila , izdavanjem nekretnina u zakup , primarnom preradom bukovog drveta , otkupom-sušenjem i zamrzavanjem voća i povrća i drugim holding poslovima.

Proizvodne jedinice drvoprerade i prerade voća i povrća locirane su u Prvoj Kutini , opština Niška Banja , nadomak Niša. Drvoprerada se bavi proizvodnjom, preradom i prodajom bukove rezane gradje i parketa čiji je plasman vezan za domaće i strano tržište . Pogon za preradu voća i povrća je u razvoju od 2009. godine, baziran je na preradi i sušenju šljiva i usmeren ka inotržištu. Ekspanzija ove dve proizvodne jedinice u pogledu investicionih ulaganja u nove tehnologije i proširenje kapaciteta očekuje se u narednom periodu a sa tim i uticaj na povećanje pozitivnog finansijskog rezultata.

Na dan 31.12.2011. godine privredno društvo a.d. Nišauto ima 89 zaposlenih radnika , doo Nišauto Gemos ima 12 zaposlena radnika.

Poreski identifikacioni broj društva je 100615452, matični broj 07153236.

Počev od 01.01.2004.godine Društvo je izvršilo usaglašenje stanja sa medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i započelo je primenu MSFI . Saglasno tome izvršeno je sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge (»Službeni glasnik RS«, 114/06),*
- *Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS,84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća zadruge i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeće primenjuje Međunarodne računovodstvene standarde počev od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike utvrđene su Pravilnikom o računovodstvu i reviziji donešenog dana 23.08.2005 . godine kao i izmenama i dopunama pravilnika od 21.11.2006 god od strane upravnog odbora a u skladu a Zakonom o računovodstvu i reviziji (SL.List RS 46/06).

3. PROCENJIVANJE IMOVINE

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se po momentalnoj vrednosti potraživanja po osnovu upisanog neuplaćenog kapitala.

3.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva. Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema fer vrednosti. i amortizuju se u toku korisnog veka pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu su nematerijalna ulaganja iskazana po sadašnjoj vrednosti.

3.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE I BIOLOŠKA SREDSTVA

U momentu nabavke ova imovina se vrednuje po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema , vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Investicione nekretnine nakon početnog priznavanja amortizuju se i vrednuju po sadašnjoj vrednosti.

Nakon početnog vrednovanja kada knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od vladajućih tržišnih cena na dan bilansa, vrši se procena nekretnina, postrojenja i opreme ili putem ponovne nabavne cene ili putem revalorizacije. Pozitivni efekti ove procene povećavaju revalorizacionu rezervu, a negativni efekti smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekat povećava rashod obezvređenjem imovine u bilansu uspeha.

NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevin. objekti	Postroj. i oprema	Invest. neket.	Nekret., postroj., oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Stanje na početku godine	797	217,395	96,315	23,928	5,226	0	343.660
Povećanja:	0	6.489	44.206	0	51.734	47.828	150.257
Nove nabavke	0	6.489	44.206	0	51.734	47.828	150.257
Procena i revalorizacija	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	5.194	1.721	5.694	200	0	12.809
Prodaja u toku godine	0	5.152	818	0	0	0	5.970
Rashod u toku godine	0	42	903	5.694	200	0	6.839
Nabavna vrednost na kraju godine	797	218.690	138.800	18.234	56.760	47.828	481.108
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	0	54,253	51,207	6,001	0	0	111,461
Povećanje:	0	3.806	10.781	274	0	0	14.861
Amortizacija	0	3.806	10.781	274	0	0	14.861
Obezbvredjenje	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	1.690	1.489	454	0	0	3.633
Po osnovu rashodovanja	0	1.690	1.489	0	0	0	3.179
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	454	0	0	454
Stanje na kraju godine:	0	56.369	60.499	5.821	0	0	122.689
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2011. godine	797	162.321	78.301	12.413	56.760	47.828	358.419
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2010. godine	797	163.142	45.108	17.927	5.226	89	251,302

Napomena:

1. Nije vršena procena vrednosti osnovnih sredstava u toku 2011. godine.
2. Na osnovu sačinjenog i od strane Fonda za razvoj podržanog biznis plana za rekonstrukciju i adaptaciju objekata i nabavku savremene opreme započeto je investiciono ulaganje u Pogon za preradu drveta , i na osnovu toga je :
 - a. izvršena nabavka opreme u vrednosti od 40.922 hiljade din.
 - b. uloženo u rekonstrukciju objekata 3.505 hiljada din.
 - c. u postupku pribavljanja nalazi se oprema u vrednosti od 16.867 hiljade din
 - d. na ime avansa za nabavku opreme uloženo 6.784 hiljada dinara.

3. Na osnovu sačinjenog i od strane Fonda za razvoj podržanog biznis plana za rekonstrukciju i adaptaciju objekata i nabavku savremene opreme započeto je investiciono ulaganje u Pogon za preradu voća i povrća , i na osnovu toga je :
 - a. uloženo u rekonstrukciju objekata 9.318 hiljada din
 - b. u postupku pribavljanja nalazi se oprema u vrednosti od 26.980 hiljada din.
 - b. na ime avansa za nabavku opreme uloženo 41.044 hiljada dinara.
4. Izvršena je nabavka opreme u organizacionom delu prodaje vozila u vrednosti od 2.908 hiljada dinara
5. Izvršena je prodaja objekata knjigovodstvene nabavne vrednosti od 5.194. hiljada dinara, a objekti nabavne vrednosti od 18.234 hiljada dinara su dati u zakup i evidentirani na poziciji- investicione nekretnine.

4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, je nabavna odnosno revalorizovana nabavna vrednost.

Metod obračuna amortizacije je linearni tj. Proporcionalni (paragraf 62 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema).

Amortizacione stope koje se primenjuju su :

I GRUPA 1.5%	III GRUPA 15 %	V GRUPA 30 %
II GRUPA 10%	IV GRUPA 20 %	

5. FINASIJSKI PLASMANI I POTRAŽIVANJA

5.1. Učešće u kapitalu procenjuje se po nominalnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža. Učešće u kapitalu otpisuje se srazmerno gubitku a povećava srazmerno povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka i jedno i drugo na osnovu izveštaja pravnog lica kod koga je uloženi kapital o pokriću gubitka odnosno o povećanju osnovnog kapitala iz raspodele neto dobitka

5.2. Krediti se procenjuju po nominalnoj vrednosti. Krediti se direktno otpisuju za iznos dokumentovane nenaplativosti, a indirektno po odluci rukovodstva u slučaju ne izvršenja naplate o roku dospeća.

5.3. Hartije od vrednosti, otkupljene sopstvene akcije i udeli procenjuju se po nabavnoj vrednosti ili tržišnoj vrednosti ako je ona niža.

5.4. Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za indirektni otpis, po odluci rukovodstva, verovatno nenaplativih potraživanja odnosno za direktni otpis ako je nenaplativost potraživanja dokumentovana.

5.5. Društvo je opštim aktom utvrdilo indirektno otpisivanje plasmana i potraživanja. Odlukom Upravnog odbora nakon utvrdjivanja nemogućnosti naplate potraživanja

5.6. Zastarela potraživanja direktno se otpisuju na teret rashoda .

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara			Ukupno
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
1. Bruto vrednost na početku godine	63.803	34.821	9.718	108.342
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine	0	1.063	291	1.354
a) Po osnovu novih plasmana			0	
b) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	1.063	0	1.063
3. Smanjenje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	10.009	10.009
Po osnovu prodaje	0	0	10.009	10.009
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	63.803	35.884	0	99.687
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	20.935	0	20.935
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	22.899	0	22.899
NETO VREDNOST				
31.12.2011 godine	63.803	12.985	0	76.788
31.12.2010. godine	63.803	13.886	0	87.407

Napomena:

1. U okviru učešća u kapitalu ostalih privrednih društava izvršeno je povećanje za 1.063 hiljada dinara uz istovremno iskazivanje ispravke vrednosti istih u iznosu od 1.964 hiljada dinara.

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

	u hiljadama dinara						
	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostrans.	Potraživ. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Kratk. Finans. plasmani	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	45.258	19.483	1.232	13.872	1.049	5.706	86.600
Bruto potraživanje na kraju godine	58.602	20.404	0	9.963	3.313	0	92.282
Ispravka vrednosti na početku godine	0	501	388	0	0	0	889
	0	434	0	0	0	0	434

**Ispravka
vrednost na
kraju godine
NETO STANJE**

31.12.2010.	45.258	18.982	844	13.872	1.049	5.706	85.711
31.12.2011.	58.602	20.061	0	9.963	3.313	0	91.848

Napomena:

Društvo je opštim aktom o računovodstvu i računovodstvenim politikama utvrdilo da rukovodstvo društva sa računovodstvom ocenjuje naplativost potraživanja.

Društvo je na dan 31.12.2011.godine iskazalo sledeće:

1. Potraživanja od specifičnih poslova u iznosu od 9.963 hiljade dinara odnose se na potraživanja za izvršen uvoz vozila na tuđ račun za zavisno društvo Nišauto Gemos.
2. U okviru drugih potraživanja društvo je evidentiralo iznos od 3.313 hiljada dinara, koji se odnosi na potraživanja za datu robu i usluge na odloženo plaćanje, potraživanje od Zavoda za socijalno osiguranje na ime isplaćenih bolovanja radnicima, potraživanja od osiguravajućih društava na ime datih garancija u okviru servisnih usluga.
3. U okviru potraživanja od zavisnog lica isknjižena je prodaja magacina za potrebe obavljanja delatnosti zavisnog društva.

ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjeni su po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po metodi prva ulazna – prva izlazna (FIFO).

ZALIHE I DATI AVANSI

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi(1.1-1.2)	193	560
1.1. Nabavna vrednosti	193	560
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	2.903	3.321
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	2.903	3.321
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	79.912	110.125
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	8.325	10.865
3.2. Poluproizvodi (neto)	24.029	48.366
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	47.558	50.895
4. Roba (4.1.-4.2-4.3)	10.976	14.791
4.1. Bruto vrednost robe	15.330	19.625
4.2. Ukalkulisani PDV	794	1.728
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	3.560	3.106
I Zalihe – neto (1 do 4)	91.081	125.516
1. Bruto dati avansi	13,427	8.995
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1+2)	13,427	8.995
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	104,508	134.471

Napomena:

1. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazane su cenama u skladu sa računovodstvenom politikom društva.
2. Avansi dati prema inostranstvu odnose se na uvoz vozila za tuđ račun u iznosu od 8.995 hiljada dinara,

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	526	8.861
4. Devizni poslovni račun	15,501	6.863
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	5	5
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	44.996
10. Devizni akreditivi	26,375	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina - ukupno	42,407	60.720

7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju unapred plaćene odnosno fakturisane troškove i prihode tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

7.1. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	0	7.632
2. Unapred plaćeni troškovi	2,420	1.248
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	400	465
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunat pdv)	5	98
5. Odložena poreska sredstva	8,406	24.650
6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	30,069	11.801
UKUPNO (1-6)	41,300	45.893

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničen je nerealizovan neto efekat valutne klauzule kao i efekat devizne klauzule u iznosu od u skladu sa članom 77 g.d.dj.e.ž.i z. «Pravilnika o kontnom okviru ...» Sl glasnik br 114/06,119/08,9/09,4/10,3/11 . Od razgraničenog iznosa iz 2009. i 2010. godine , na rashode će biti prenet pripadajući iznos po dospelim plaćenim i naplaćenim obavezama i potraživanjima u 2012 godini.

8. KAPITAL

Kapital se odnosi na : osnovni kapital, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Kapital se unosi u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili proda.

8.1. STRUKTURA KAPITALA

	u hiljadama dinara		Struktura (%)	
	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	191.212	191.212	100%	100%
2. Udeli DOO	0	0		
3. Ulozi ortačkih društava	0	0		
4. Državni kapital				
5. Društveni kapital	0	0		
6. Zadružni udeli	0	0		
7. Ostali osnovni kapital	44	44		
I Ukupan osnovni kapital (1 do 7)	191.256	191.256	100.00%	100.00%
II Neuplaćeni upisani kapital	0	0		
8. Emisiona premija	0	0		
9. Rezerve	33,477	33,477		
III Svega rezerve (8+9)	33,477	33,477		
IV Revalorizacione rezerve	37.124	34.653		
V Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	4,000	4.756		
VI Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	20.935	22.899		
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	9,786	14.955		
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1,852	1.989		
VII Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	11,638	16.944		
KAPITAL(I+II+III+IV+V-VI+VII)	256.560	258.186		

Napomena:

Na osnovu člana 186 stav 1 .5 Zakona o privrednim društvima (sl. Glasnik RS broj 125/04 i člana 20 odluke o usaglašavanju osnivačkog akta sa zakonom o privrednim društvima Upravni odbor Nišauto Holding kompanije a.d. Niš doneo je odluku o izmenama i dopumama Statuta Nišauto a.d. kojim je izvršeno svodjenje vrednosti osnovnog kapitala na dan 31.12.2005 u iznosu od 191.212 hiljada u kome je osnovni kapital podeljen na obične akcije vrednosti 164.666 hiljada dinara (52.275 komada) i prioritetne akcije vrednosti 26.545 hiljada dinara (8.427 komada). Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3.150 dinara.

Prema pravilniku o kontnom okviru a u skladu sa MRS 39 , po osnovu iskazivanja efekata promene fer vrednosti HOV raspoloživih za prodaju svodjenjem na dan bilansa , razlike su evidentirane na kontima »nerealizovani dobiti HOV » i »nerealizovani gubici » HOV raspoloživih za prodaju .

8.2. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

	U hiljadama dinara broj akcija kao ceo broj	
	31. 12.2010.	31. 12.2011.
1. Obične akcije		
1.1. Broj običnih akcija	52.275	52.275
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija	3.150	3.150
1.3. Ukupna vrednost običnih akcija (1.1.x1.2.)	164.666	164.666
2. Prioritetne akcije		
2.1 Broj prioriternih akcija	8.427	8.427
2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija	3.150	3.150
2.3. Ukupna vrednost prioriternih akcija (2.1.x2.2)	26.546	26.546
3.SVEGA – nominalna vrednost akcija (1.3+2.3.)	191.212	191.212

9. OBAVEZE

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija procenjuju se po nominalnoj vrednosti. Obaveze iskazane u stranoj valuti procenjene su po srednjem kursu NBS na dan bilansa koji je iznosio 104.6409 dinara po Eur i po tom osnovu su iskazane pozitivne odnosno negativne kursne razlike.

9.1. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31.12.2010.	31.12.2011.
1. Dugoročni krediti u zemlji	64,557	213.670
2. Ostale dugoročne obaveze -lizing	10,428	5.223
Dugoročne obaveze - ukupno	74,985	218.893

Napomena: Deo dugoročnih kredita u iznosu od 58.852 hiljade dinara, koji dospeva do godine dana prebačen je u kategoriju katkoročnih obaveza.

Dugoročne obaveze se odnose se na dugoročne kredite namenjenih investicionim ulaganjima:

A. kod Fonda za razvoj

1. u proizvodnu jedinicu drvoprerade u Prvoj Kutini, za ulaganja po osnovu rekonstrukcije i adaptacije objekata i nabavke opreme sa ciljem proširenja postojećih i formiranje novih kapaciteta

2. u pogon za preradu voća i povrća u Prvoj Kutini , za ulaganja po osnovu rekonstrukcije i adaptacije objekata za zamrzavanje i sušenje voća kao i nabavku opreme namenjene proširenju kapaciteta i podizanju stepena obrade.

B. kod Agrobanke

1. obezbeđivanje dugoročnih obrtnih sredstva za potrebe proizvodnje i prerade drveta, voća i povrća kao i rekonstrukciju servisa Fiat.

C. Preostali iznos 5.223 hiljada dinara vezan je za opremu nabavljenu na lizing za koju se dospele rate uredno servisiraju prema lizing kućama.

Na dan bilansa izvršeno je kursiranje dugoročnih plasmana po ugovorenim kursovima i obračunate razlike evidentirane su na pozicijama kursnih razlika.

9.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31.12.2010.	31.12.2011.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	189,580	209.607
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+ 2)	189.580	209.607

Napomena: U okviru kratkoročnih obaveza nalazi se i deo obaveza po osnovu dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine.

9.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31.decembra 2010.	31.decembra 2011.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	15,089	16.757
2. Dobavljači – matična i zavisna preduzeća	4,620	3.407
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	28,530	23.651
5. Dobavljači u inostranstvu	13,848	17.756
6. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
7. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze iz poslovanja – ukupno (1 do 7)	62,087	61.571

9.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1,901	2.291
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	729	873
3. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	471	566
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zaade, obaveze za članarine)	13	15
5. Obaveze za poreze i doprinose bolovanja koje se refundiraju	324	298
5. Ukupno zarade i naknade zarada (1+2+3+4)	3,438	4.043
6. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,073	18.697
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (5+6)	4,511	22.740

Deo obaveza po osnovu kamata u iznosu od 18.425 hiljada dinara odnosi se na ukalkulisane nedospele kamate po osnovu dugoročnih kredita kod Fonda za razvoj.

9.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2010.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1,364	0
2. Obaveze za ostale javne prihode- ekološka taksa	30	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja	3,134	2.387
3.1. Unapred obračunatii troškovi	255	255
3.2. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	400	465
3.3. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	2
3.4. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	2,478	1.665
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 DO 3)	4.497	2.387
4. Porez na dobit	1,462	0
UKUPNO	5.960	2.387

Na pasivnim vremenskim razgraničenjima- razgraničen je pozitivan nerealizovan neto efekat valutne i devizne klauzule u iznosu od 2.387 hiljada dinara u skladu sa članom 77 g.d.dj,e,ž,z. «Pravilnika o kontnom okviru ...» Sl glasnik br 114/06,119/08,9/09,4/10, 3/11 . Od razgraničenog iznosa iz 2009 i 2010 godinu na prihode će biti prenet pripadajući iznos po dospelim plaćenim i naplaćenim obavezama i potraživanjima .

10. PRIHODI

10.1. POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2010.	01.01.-31.12.2011
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	1.018
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	481,797	166.389
3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I Prihodi od prodaje robe (1 do 3)	481,797	167.407
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	2,980	178
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	49,591	72.416
6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	24,570	5.260
II. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ukupno (4 do6)	77,141	77.854
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	558,938	245.262
III Promena vrednosti zaliha učinaka	9.338	30.214
7. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	14,453	35.649
8. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	5,115	5.435

IV Ostali poslovni prihodi		
9. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	2,191	24.010
10. Prihodi od zakupnine	4,749	6.430
11. Ostali poslovni prihodi	5,648	5.739
B. OSTALI POSLOVNI PRIHODI (9 do 11)	12,589	36.179
POSLOVNI PRIHODI (A+7-8+B)	580,865	311.655

10.2. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2010.	01.01.-31.12.2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	540	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	240	550
3. Prihodi od kamata	14	31
4. Pozitivne kursne razlike	5,056	4.552
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	2,047	4.263
6. Ostali finansijski prihodi	529	26
I FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	8,426	9.422
II Ostali prihodi	43,594	12.068
UKUPNO fin prihodi i i ostali I + II	52,021	21.490
UKUPNO PRIHODI	632,885	333.145

11. RASHODI

11.1. POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2010.	01.01.-31.12.2011.
I Nabavna vrednost prodate robe	454,389	154.047
1. Troškovi materijala za izradu	30,397	47.154
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1,696	1.499
3. Troškovi goriva i energije	8,360	10.314
II Troškovi materijala (1 do 3)	40,453	58.967
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	34,877	33.304
5. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	6,235	5.976
6. Troškovi naknada po ugovoru o delu	2,110	3.848
7. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
8. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	90	1
9. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1,492	1.639
10. Ostali lični rashodi i naknade	2,836	3.562
III Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (4 do 10)	47,641	48.330

11. Troškovi amortizacije	14,860	14.545
12. Troškovi rezervisanja	0	0
IV Troškovi amortizacije i rezervisnja (11+12)	14,860	14.545
13. Troškovi usluga na izradi učinaka	334	335
14. Troškovi transportnih usluga	5,737	2.624
15. Troškovi usluga na održavanju	1,686	1.991
16. Troškovi zakupnina	0	6
17. Troškovi sajmovi	0	0
18. Troškovi reklame i propagande	806	521
19. Troškovi ostalih usluga	4,906	2.121
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 19)	13,469	7.598
20. Troškovi neproizvodnih usluga	2,946	2.913
21. Troškovi reprezentacije	311	345
22. Troškovi premije osiguranja	2,346	2.051
23. Troškovi platnog prometa	5,950	4,973
24. Troškovi članarina	167	160
25. Troškovi poreza	2,238	2.240
26. Troškovi doprinosa	0	0
27. Ostali nematerijalni troškovi	378	986
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	14,336	13.668
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	27,805	21.266
POSLOVNI RASHODI (I do V)	585,148	297.155
POSLOVNI DOBITAK		14.500
POSLOVNI GUBITAK	-4.283	0

11.2. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01.-31.12.2010.	01.01.-31.12.2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	14	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	229	9
3. Rashodi kamata	12,943	18.789
4. Negativne kursne razlike	3,644	4.245
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	24,024	24.859
I Finansijski rashodi - ukupno (1 do 5)	40,854	47.902
II Ostali rashodi	1.365	1.790
UKUPNO RASHODI I + II	42.219	49.692
UKUPNO RASHODI	627,366	346.847

**UKUPNI REZULTAT POSLOVANJA ZA 2011. GODINU PREDSTAVLJA DOBIT
U IZNOSU OD 1.989 HILJADA DINARA.**

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA PERIODA

	U hiljadama dinara	
	31.decembra 2010.	31.decembra 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	+5.519	
2. Gubitak pre oporezivanja		13.702
a) Poreski rashod perioda	-2.413	-553
b) Odloženi poreski prihodi perioda	-1.254	+16.244
NETO DOBITAK (1-a+b)	+1.852	+1.989

Niš, 27.02.2011.



GENERALNI DIREKTOR

Obrenko Jović
Obrenko Jović, dipl.ing. mas.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

"NIŠAUTO" A.D. NIŠ

Beograd, 12.04.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	4
BILANS USPEHA.....	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	10
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	11
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	12
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	13
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	16
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	23
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	24

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
"NIŠAUTO" A.D. NIŠ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "NIŠAUTO" A.D. NIŠ (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takode uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1. Kao što je navedeno u napomeni D14 uz finansijske izveštaje, kao sredstvo obezbeđenja kredita Društvo je kod:

- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 10054/11 od 13.05.2011. godine deponovalo tri blanko solo menice i zasnovalo hipoteku na restoranu, perionici za putnička vozila i hali tehničkog pregleda na kat. parceli 1938/1 KO Niš,
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 10074/11 od 30.06. 2011. godine deponovalo tri blanko solo menice, zasnovalo hipoteku na restoranu, perionici za putnička vozila i hali tehničkog pregleda na kat. parceli 1938/1 KO Niš i ugovorno jemstvo »Nišauto Gemos« d.o.o.,
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru broj 10130/07 od 31.03.2008. godine deponovalo petnaest blanko solo menica i izvršilo upis hipoteke na nepokretnostima koje se nalaze na katastarskoj parceli br. 1938/1 KO Niš magacina servisa putničkih vozila i restorana,
- »Vojvodanske banke« a.d. po ugovoru br. 2453/2010 od 02.03.2011. godine izvršilo upis hipoteke na limarskoj hali površine 301 m² na katastarskoj parceli br. 1938/1 KO Niš, deponovalo devet solo menica i ugovorno jemstvo »Nišauto Gemos« i »Nišauto Torina« d.o.o.,
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 01-92/04-08 od 05.10.2010. godine deponovalo četiri blanko solo menice, ugovorno jemstvo »Nišauto Gemos« d.o.o. i zasnovalo hipoteku na mehaničarskoj hali na kat. parceli 1938/1 KO Niš,
- »Fonda za razvoj RS« po ugovoru br. 8233 deponovalo trideset dve avalirane menice od strane »Agrobanke« a.d. Beograd i trideset dve blanko sopstvene menice i
- »Fonda za razvoj RS« po ugovoru br. 19277/2010 deponovalo četiri avalirane menice od strane »Agrobanke« a.d. Beograd, ugovorno jemstvo »Nišauto Gemos« d.o.o.

2. Kao što je navedeno u napomeni D28 uz finansijske izveštaje - finansijska stabilnosti, koeficijent finansijske stabilnosti je 1,19, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 92.642 hiljade dinara, što otežava održavanje likvidnosti.

3. Kao što je navedeno u napomeni D29 - Rizik ostvarenja finansijskog rezultata, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 32,76%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 12.04.2012. godine

Ovlašćeni revizor,

Miroslav Švedić



The stamp is circular with a double-line border. The outer ring contains the text 'POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM PREDMETIMA' at the top and 'POSREDOVANJE U PROMETU PROMETLJIVIM PRAVNIM PREDMETIMA' at the bottom. In the center, it reads 'EuroAudit d.o.o.' and 'BEOGRAD'.

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0		
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D20	311.655	580.865
1. Prihodi od prodaje	D20	245.262	558.938
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D20	35.649	14.453
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D20	5.435	5.115
5. Ostali poslovni prihodi	D20	36.179	12.589
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D21	297.155	585.148
1. Nabavna vrednost prodate robe	D21	154.047	454.389
2. Troškovi materijala	D21	58.967	40.453
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D21	48.330	47.641
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D21	14.545	14.860
5. Ostali poslovni rashodi	D21	21.266	27.805
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		14.500	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			4.283
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D22	9.422	8.426
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D23	47.902	40.854
VII. OSTALI PRIHODI	D24	12.068	43.595
VIII. OSTALI RASHODI	D25	1.790	1.365
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	0		5.519
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	0	13.702	
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0		
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0		
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	0		5.519
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	0	13.702	

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		553	2.413
2. Odloženi poreski rashodi perioda			1.254
3. Odloženi poreski prihodi perioda		16.244	
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		1.989	1.852
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	0		
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	0	1.989	1.852
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	330.147	843.827
1. Prodaja i primljeni avansi	281.726	829.393
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	44	5
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	48.377	14.429
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	300.924	879.045
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	221.742	810.923
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	44.303	44.215
3. Plaćene kamate	18.789	13.656
4. Porez na dobit	2.413	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	13.677	10.251
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	29.223	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		35.218
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	607	767
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	588	441
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		291
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende	19	35
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	170.580	1.812
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio.sred.	170.580	1.812
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	169.973	1.045

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	163.936	19.021
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	163.936	19.021
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	5.179	2.282
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing	5.179	2.282
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	158.757	16.739
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	494.690	863.615
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	476.683	883.139
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	18.007	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (Đ - G)		19.524
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	42.407	60.519
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	4.551	5.056
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	4.245	3.644
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	60.720	42.407

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. godine	191.212	44	33.477	38.284	2.058	19.596	8.626	254.105
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	191.212	44	33.477	38.284	2.058	19.596	8.626	254.105
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					1.942	1.339	3.637	4.240
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				(1.785)			(1)	(1.786)
Stanje na dan: 31.12.2010. godine	191.212	44	33.477	36.499	4.000	20.935	12.262	256.559
Korigovano početno stanje	191.212	44	33.477	36.499	4.000	20.935	12.262	256.559
Ukupna povećanja u tekućoj godini					756	1.964	4.682	3.474
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				(1.846)				(1.846)
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	191.212	44	33.477	34.653	4.756	22.899	16.944	258.187

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Obrenko Jović, direktor
2. Slavica Petković, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Pismomo o prezentaciji finansijskih izveštaja od 11.04.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva.

Finansijski izveštaj za 2011. godinu koji su dostavljeni revizoru „EUROAUDIT“, d.o.o. Beograd su overeni od strane Agencije za privredne registre - registra finansijskih izveštaja i podataka o bonitetu pravnih lica i preduzetnika.

1.4. Dokumentaciju i podatke nam je prezentirala Slavica Petković, šef računovodstva.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva. Obračun troškova i učinaka vrši se u okviru klase 9 Kontnog okvira u skladu sa MRS 2 - Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
1. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor i
3. Olga Vukobrat, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: april 2012. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće »Nišauto« ad. osnovano je 30.05.1975. godine izdvajanjem osnovne organizacije udruženog rada autokuće »Trgoremont« iz preduzeća »Braća Tasković«.

»Nišauto« a.d. je matično preduzeće koje u svom sastavu ima zavisna društva:

- »Prerada drveta S.E.P«, d.o.o. locirano u Prvoj Kutini čija je osnovna delatnost proizvodnja i prodaja bukove rezane građe, parketa i elemenata od drveta.
- »Nišauto Torino« d.o.o. locirano u Nišu čija je osnovna delatnost održavanje i opravka motornih vozila,
- »Nišauto auto Gemos«, d.o.o. locirano u Nišu, čija je osnovna delatnost prodaja, održavanje i opravka motornih vozila i
- »Kutinka« d.o.o. locirano u Prvoj Kutini, čija je osnovna delatnost prerada, sušenje, smržavanje i konzerviranje voća i povrća.

Kapital zavisnih preduzeća je u celini vlasništvo »Nišauto holding kompanije«.

Delatnost »Nišauto« a.d. je prodaja novih i polovnih vozila, prodaja rezervnih delova i druge trgovačke robe, pružanje usluga servisiranja vozila, usluga tehničkog pregleda i registracije, izdavanjem nekretnina u zakup, primarna prerada bukovog drveta, otkup i sušenje voća i povrća.

»Nišauto« a.d. je upisano u registar Agencije za privredne registre rešenjem br. 1742/2005 od 10.02.2005. godine.

Matični broj Društva : 07153236

Šifra delatnosti : 6420 - delatnost holding kompanije

Poreski identifikacioni broj : 100615452

Društvo je na dan 31.12.2011. godine prema izveštajima, na bazi časova rada imalo 82 zaposlena radnika.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu regresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),

- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10 i 3/11),
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća* (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboljšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine procenjuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

B4. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

1. Građevinski objekti 1,5 %

2. Oprema	10,0 %
3. Pogonski i poslovni inventar	10,0 %
4. Kancelarijska oprema	20,0 %
5. Nematerijalna ulaganja	20,0 %
6. Ostala nepomenuta sredstva	20,0 %

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B5.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B6. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B7. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim

povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,

- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.
- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B19. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B20. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B21.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodane robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B21.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B22.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B23.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B24. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	690	690
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	690	690
Kumulirana ispravka na početku godine	508	508
Povećanje:	138	138
Amortizacija u toku godine	138	138
Stanje ispravke na kraju godine	646	646
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2011. godine	44	44
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2010. godine	182	182

U okviru ostalih nematerijalnih ulaganja, Društvo je u toku 2011.godine iskazalo ulaganje u knjigovodstveni softver u iznosu od 44 hiljada dinara.

Početna nematerijalna ulaganja vrednovana su po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MSR 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 97 MRS 38 - Nematerijalna ulaganja). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na troškovima perioda.

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

hiljada dinara

	Zemlj ište	Građevi nski objekti	Postro jenja i oprema	Investi cione nekretn ine	Nekr, postr. i oprem. u prip.	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	797	217.394	96.316	23.928	5.226		343.661
Povećanje:	846	6.490	44.209		51.734	47.828	151.107
Nabavka, aktiviranje i prenos		796	44.209		51.734	47.828	144.567
Prenos sa vanbilansne evidencije	846						846
Prenos sa investicionih nekretnina		5.694					5.694
Smanjenje:	(846)	(5.194)	(1.721)	(5.694)	(200)		(13.655)
Prodaja u toku godine	(846)	(5.152)	(818)				(6.816)
Rashod u toku godine		(42)	(874)				(916)
Prenos na građevinske objekte				(5.694)	(200)		(5.894)
Manjkovi utvrđeni popisom			(29)				(29)
Nabavna vrednost na kraju godine	797	218.690	138.804	18.234	56.760	47.828	481.113
Kumulirana ispravka na početku godine		54.253	51.207	6.001			111.461
Povećanje:		3.806	10.781	272			14.859
Amortizacija		3.354	10.781	272			14.407
Prenos sa investicionih nekretnina		452					452
Smanjenje:		(1.690)	(1.484)	(452)			(3.626)
Po osnovu prodaje		(1.686)	(599)				(2.285)
Po osnovu rashodovanja		(4)	(868)				(872)
Po osnovu prenosa na građevinske objekte				(452)			(452)
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom			(17)				(17)
Stanje na kraju godine		56.369	60.504	5.821			122.694
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2011. godine	797	162.321	78.300	12.413	56.760	47.828	358.419
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2010. godine	797	163.141	45.109	17.927	5.226		232.200

U toku 2011. godine povećana je vrednost zemljišta u iznosu od 846 hiljada dinara prenosom sa vanbilansne evidencije zemljišta u Dimitrovgradu na kat.parceli 1424,1425/1 KO Mrtvina površine 1769 m². Društvo je poljoprivredno zemljište evidentiralo vanbilansno u ranijim godinama jer je u trenutku kupovine prema posedovnom listu dobilo pravo na korišćenje. Za vrednost zemljišta od 846 hiljada dinara izvršeno je povećanje neraspoređene dobiti ranijih godina u istom odnosu (Videti Napomenu D12). Društvo je izvršilo prodaju zemljišta u iznosu 344 hiljada dinara na osnovu ugovora o kupoprodaji od 26.05.2011. godine, a ostvareni gubitak u iznosu od 502 hiljada dinara evidentiralo na teret ostalih rashoda (Videti Napomenu D25).

U toku 2011. godine povećana je vrednost građevinskih objekata u iznosu od 796 hiljada dinara po osnovu završetka izgradnje salona za teretna vozila i platoa ispred salona.

Prodati građevinski objekti	Prodajna vrednost	Nabavna vrednosti	Ispravka vrednost	Sadašnja vrednost (2-3)	Dobitak (1-4)
	1	2	3	4	5
Limarska hala	13.343	5.152	1.686	3.466	9.877

Društvo je u toku 2011.godine izvršilo smanjenje građevinskih objekata sadašnje vrednosti 3.466 hiljada dinara po osnovu prodaje limarske hale površine 278 m² na kat. parceli br. 1938/1 KO Niš.

Ostvareni dobitak po osnovu prodaje u iznosu od 9.877 hiljada dinara evidentiran je u korist ostalih prihoda (Videti Napomenu D24). Pripadajući deo revalorizacionih rezervi formiran procenom vrednosti građevinskih objekata pri prelaski na MSFI, u iznosu od 1.222 hiljada dinara ukinut je u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina (Videti Napomenu D12).

Rashodovani građevinski objekti	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Kapija		42	4	38	(38)

Društvo je u toku 2011.godine izvršilo rashod građevinskih objekata (kapije) i ostvareni gubitak u iznosu od 38 hiljada dinara je evidentiralo na teret ostalih rashoda (Videti Napomenu D25). Na predlog popisne komisije nije vršena procena korisnog otpada jer je rashodovana kapija oštećena i ne može se više upotrebljavati.

Pregled građevinskih objekata i vlasništvo:

OBJEKAT	Katastarska parcela	KO	Napomena o vlasništvu
Upravna zgrada	1938/1	Crveni krst	svojina
Magacin metalotehničke robe	1938/1	Crveni krst	svojina
Radionica i mehaničarska hala	1938/1	Crveni krst	svojina
Magacin servisa put.vozila	1938/1	Crveni krst	svojina
Restoran	1938/1	Crveni krst	svojina
Farbarska hala sa komorama	1938/1	Crveni krst	svojina
Hala tehničkog pregleda	1938/1	Crveni krst	svojina

Perionica za putnička vozila	1938/1	Crveni krst	svojina
Zgrada poslovnih usluga	3195	Prva Kutina	svojina
Radionica	3195	Prva Kutina	svojina

Kao sredstvo obezbeđenja kredita Društvo je kod:

- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 10054/11 od 13.05.2011. godine zasnovalo hipoteku na restoranu, perionici za putnička vozila i hali tehničkog pregleda na kat. parceli 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D14),
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 10074/11 od 30.06.2011. godine zasnovalo hipoteku na restoranu, perionici za putnička vozila i hali tehničkog pregleda na kat. parceli 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D14),
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru broj 10130/07 od 31.03.2008. godine izvršilo upis hipoteke na nepokretnostima koje se nalaze na katastarskoj parceli br. 1938/1 KO Niš, magacina servisa putničkih vozila i restorana (Videti Napomenu D14),
- »Vojvođanske banke« a.d. po ugovoru br. 2453/2010 od 02.03.2011. godine izvršilo upis hipoteke na limarskoj hali površine 301 m² na katastarskoj parceli br. 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D14),
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 01-92/04-08 od 05.10.2010. godine zasnovalo hipoteku na mehaničarskoj hali na kat. parceli 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D14) i

Društvo je u toku 2011. izvršilo nabavku opreme u iznosu od 44.209 hiljada dinara (prikaz u tabeli).

hiljada dinara		
Red. broj	Nabavljena oprema	Nabavna vrednost
1.	Oprema za sektor finalne proizvodnje	32.304
2.	Optimizirajuća kratilica	6.630
3.	Putniči automobil »Linea Fiat«	1.205
4.	Putniči automobil »Fiat Grande Punto«	919
6.	Ostala oprema	3.151
Ukupno		44.209

Zbog isteka roka ugovora o zakupu u 2011. godini izvršeno je smanjenje investicionih nekretnina u iznosu od 5.694 hiljada dinara a u istom iznosu povećanje građevinskih objekata. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se amortizuju (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

U iznosu od 56.760 hiljada dinara u okviru **nekretnina i postrojenja u pripremi**, Društvo na dan bilansa iskazuje ulaganja u izgradnju pogona za preradu drveta i pogona za preradu voća u iznosu od 12.913 hiljada dinara i ulaganja u opremu za ove pogone u iznosu od 43.847 hiljada dinara.

Društvo će prema planu izgradnje završiti izgradnju, opremanje i aktiviranje proizvodnih pogona u 2012. godini.

Dati avansi za nekretnine, postrojenja i opremu

hiljada dinara	
Red.br	

1.	»Air cool« d.o.o.	4.197
2.	»Mating« d.o.o.	13.246
3.	»Nigos elektronik«	7.492
4.	«Zona Dis« Beograd	22.893
	Svega dati avansi (1 do 4)	47.828

Na dan bilansa avansi za nekretnine, postrojenja i opremu iskazani su u ukupnom iznosu od 47.828 hiljada dinara (prikaz u tabeli) i odnose se na date avanse za nabavku opreme u pogonima za preradu drveta i preradu voća.

Društvo je izvršilo usklašavanje datih avansa sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji i poseduje dokaze o usaglašenosti.

Društvo će prema planu izgradnje završiti izgradnju, opremanje i aktiviranje proizvodnih pogona u 2012. godini.

Prodaja opreme u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

hiljada dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Put.automobil "Lada"	154	578	440	138	16
Poluprikolica	81	205	141	64	17
Kancelarijska oprema	62	35	18	17	45
Ukupno:	297	818	599	219	78

U toku 2011. godine izvršena je prodaja opreme a ostvareni dobiti po osnovu prodaje u iznosu od 78 hiljada dinara su evidentirani u korist ostalih prihoda (Videti Napomenu D24).

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Telefon		18	18		
Kancelarijska oprema		856	850	6	(6)
Ukupno:		874	868	6	(6)

Društvo je na osnovu Odluke Upravnog odbora 31.01.2012. godine izvršilo rashodovanje oštećene opreme sadašnje vrednosti od 6 hiljada dinara i nije vršilo procenu korisnog otpada jer je rashodovana oprema oštećena i ne može se više upotrebljavati. Ostvareni gubitak u Društvo je evidentiralo na teret ostalih rashoda (Videti Napomenu D25).

Po godišnjem popisu utvrđen je manjak opreme sadašnje vrednosti 12 hiljada dinara i za nastali manjak je zadužen računopolagač (Videti Napomenu D6).

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na troškovima perioda.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	hiljada dinara			
	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Dugoročne hartije od vredosti raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	63.803	34.821	9.718	108.342
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		1.063	291	1.354
a) Po osnovu novih plasmana		307		307
b) Po osnovu usklađivanja vrednosti		756	291	1.047
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:			10.009	10.009
a) Po osnovu naplate			10.009	10.009
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	63.803	35.884		99.687
5. Ispravka vrednosti na početku godine		20.935		20.935
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		22.899		22.899
Neto vrednost 31.12.2011. godine (4-6)	63.803	12.985		76.788
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-5)	63.803	13.886	9.718	87.407

Društvo je izvršilo povećanje hartija od vrednosti u iznosu od 307 hiljada dinara po osnovu kupovine akcija kod »Agrobnke banke» a.d. i »Sojeprotein» a.d.

Na dan bilansa Društvo je uskladilo portfelj hartija od vrednosti prema poslednjoj kotaciji akcija na berzanskom tržištu i evidentiralo povećanje ispravke vrednosti u iznosu od 1.964 hiljada dinara a u istom iznosu povećalo nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti (Videti Napomenu D12)

1) Učešće u kapitalu

hiljada dinara				
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Neto iznos
"Nišauto Gemos" d.o.o. Niš	31.12.2007.	RSD	62.940	62.940
"Kutinka" d.o.o. Prva Kutina	15.04.2008.	RSD	825	825
"Nišauto Torino" d.o.o. Niš	03.12.2008.	RSD	19	19
"Prerada drveta SEP" d.o.o. Prva Kutina	03.12.2008.	RSD	19	19
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica - ukupno				63.803

Na dan bilansa Društvo je izvršilo usaglašavanje učešća u kapitalu sa zavisnim pravnim licima i poseduje dokaze o usaglašenosti.

2) Dugoročne hartije od vrednosti

hiljada dinara

Ime dužnika	Vrsta hartije od vrednosti	Rok naplate	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Banke i pravna lica	akcije		RSD	34.392	21.715	12.677
"Raiffeisen investment"	investicione jedinice		RSD	1.492	1.184	308
a) Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju -ukupno						12.985

D5. ZALIHE

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
	hiljada dinara	
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	560	193
1.1. Nabavna vrednost	560	193
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	3.321	3.154
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	3.321	3.154
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	110.126	79.912
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	10.865	8.326
3.2. Poluproizvodi (neto)	48.366	24.028
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	50.895	47.558
4. Roba (4.1-4.2-4.3)	14.790	10.976
4.1. Bruto vrednost robe	19.624	15.330
4.2. Ukalkulisani PDV	1.728	795
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	3.106	3.559
I Zalihe - neto (1 do 4)	125.476	91.081
1. Bruto dati avansi	8.995	13.427
II Dati avansi - neto (1-2)	8.995	13.427
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	134.471	104.508

Zalihe učinaka vrednuju se po ceni koštanja utvrđenoj na osnovu proizvodnih troškova koja je niža od neto prodajne cene. Prikazane zalihe su usaglašene sa godišnjim popisom.

Društvo je na dan bilansa iskazalo iznos od 7.683 hiljada dinara po osnovu datih avansa ino dobavljačima: „Chevrolet cen. and east Europe“, iznos od 4.281 hiljada dinara ili 41.625,11 EUR i

iznos od 3.402 hiljada dinara ino dobavljaču „GMSE,, ili 32.915,38 EUR. Devizno dati avansi obračunati su prema kursu strane valute na dan transakcije u skladu sa MRS 21, paragraf 16. U iznosu od 1.312 hiljada dinara evidentirani su avansi dati dobavljačima u zemlji za materijal i usluge.

Na osnovu starosne analize utvrdili smo da dati avansi nisu stariji od godinu dana. Na dan bilansa Društvo je izvršilo usaglašavanje datih avansa sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji i poseduje dokaze o usaglašenosti.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	hiljada dinara	
	Do 365 dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	8.995	8.995
Dati avansi, neto	8.995	8.995

D6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	hiljada dinara					
	Kupci - zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostra nstvu	Potraž. iz specifi čnih poslova	Druga potraživ anja	Potra živanja ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	45.258	19.483	843	13.872	1.048	80.504
Bruto potraživanje na kraju godine	58.602	20.404		9.963	1.459	90.428
Ispravka vrednosti na početku godine		501				501
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		(11)				(11)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		(54)				(54)
Ispravka vrednosti na kraju godine		436				436
NETO STANJE						
31.12.2011. godine	58.602	19.968		9.963	1.459	89.992
31.12.2010. godine	45.258	18.982	843	13.872	1.048	80.003

U okviru potraživanja od zavisnih pravnih lica u iznosu od 58.602 hiljada dinara evidentirana su potraživanja od zavisnog preduzeća "Nišauto Gemos,, d.o.o. u iznosu od 45.258 hiljada dinara i od zavisnog preduzeća "Nišauto Torino,, d.o.o. Niš u iznosu od 13.344 hiljada dinara.

Prema računovodstvenim politikama Društva, Odluku o indirektnom obezvređenju kratkoročnih potraživanja donosi Upravni odbor, na osnovu procene rukovodstva, nezavisno od roka za njihovu naplatu. Na dan bilansa Društvo je procenilo da su kratkoročna potraživanja naplativa, pa stoga u 2011. godini nije vršeno obezvređenje kratkoročnih potraživanja.

Na dan bilansa Društvo je smanjilo ispravku vrednosti od kupaca u zemlji u iznosu od 54 hiljada dinara po osnovu naplate ranije indirektno obezvređenih potraživanja što je evidentiralo u korist ostalih prihoda (Videti Napomenu D24) i 11 hiljada dinara po osnovu direktnog otpisa Odluka Upravnog odbora od 31.01.2012. godine)

U okviru potraživanja iz specifičnih poslova, u iznosu od 9.963 hiljada dinara evidentirana su potraživanja po osnovu uvoza za račun zavisnog preduzeća "Nišauto Gemos., d.o.o. Niš.

Društvo je u okviru drugih potraživanja, u iznosu od 1.459 hiljada dinara evidentiralo: 958 hiljada dinara po osnovu potraživanja od osiguravajućih društava za naknadu štete, 408 hiljada dinara po osnovu potraživanja za bolovanje, 14 hiljada dinara po osnovu potraživanja od radnika za manjak i 79 hiljada dinara po osnovu drugih potraživanja.

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda sa najznačajnim kupcima, prikupili smo zadovoljavajuće revizijske dokaze o usaglašenosti potraživanja od kupaca u zemlji u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	58.602		58.602
Neto potraživanja	58.602		58.602
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	19.968	436	20.404
Ispravka vrednosti	0	436	436
Neto potraživanja	19.968		19.968
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	9.963		9.963
Neto potraživanja	9.963		9.963
Druga potraživanja (bruto)	1.459		1.459
Neto potraživanja	1.459		1.459

D7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	1.860	

D8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	hiljada dinara		
	Kratkoročni kredit u zemlji	Deo dugoročnih plasmata koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	164	5.542	5.706
Bruto stanje na kraju godine	222	4.975	5.197
NETO STANJE			
31.12.2011. godine	222	4.975	5.197
31.12.2010. godine	164	5.542	5.706

Društvo je u okviru kratkoročnih kredita evidentiralo iznos od 222 hiljada dinara po osnovu potrošačkih kredita odobrenih fizičkim licima za izvršene usluge tehničkog pregleda i registracije putničkih vozila sa rokom vraćanja od 30 dana.

Upravni odbor Društva je 01.09.2008.godine doneo Odluku o prodaji 2128 stečenih sopstvenih akcija. Saglasno članu 190. stav 2 Zakona o privrednim društvima, Društvo je odobrilo kredit zapošljenim radnicima za kupovinu akcija sa kamatnom stopom 2% na godišnjem nivou.

1) Kratkoročni krediti

hiljada dinara						
Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Neto iznos
Fizička lica	30.12.2011.	administrativna zabrana		RSD	222	222
a) Kratkoročni krediti u zemlji						222
Zaposleni radnici	01.10.2008.	administrativna zabrana	2,00%	RSD	4.975	4.975
b) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju za naplatu u narednoj godini						4.975
Kratkoročni finansijski plasmani - ukupno						5.197

D9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	8.861	526
2. Devizni poslovni račun	6.863	15.501
3. Devizni akreditivi	44.996	26.375
UKUPNO (1 do 3)	60.720	42.407

Gotovina na dinarskom poslovnom računu usaglašena je prema izvodima poslovnih banaka. Društvo je gotovinu na deviznom poslovnom računu u iznosu od 65.000,00 USD i 14.661,85 EUR iskazalo u dinarskoj protivvrednosti prema srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Negativni efekti kursnih razlika evidentirani su na teret finansijskih rashoda (Videti Napomenu D23).

Društvo je evidentiralo iznos od 44.996 hiljada dinara po osnovu akreditiva koji je otvoren kod »Agrobanke« a.d. Niš sa rokom do 27.10.2012. godine za plaćanje vozila „General Motors“ što na dan bilansa iznosi 430.000 EUR po srednjem kursu strane valute. Pozitivne efekte promene deviznog kursa strane valute, Društvo je evidentiralo u okviru finansijskih prihoda (Videti Napomenu D22).

Uvidom u bruto stanje utvrđeno je da Društvo u toku 2011. godine nije koristilo platne kartice.

D10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost	7.632	
2. Unapred plaćeni troškovi	1.248	936
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	465	811
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)		1.073
5. Razgraničeni PDV	98	5
6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	11.801	30.069
UKUPNO (1 do 6)	21.244	32.894

U okviru unapred plaćenih troškova Društvo je na dan bilansa iskazalo iznos od 1.248 hiljada dinara po osnovu unapred plaćenih premija osiguranja. U iznosu od 465 hiljada dinara iskazane su unapred obračunati prihodi po osnovu subvencija od NSZ za sprovođenje finansiranja programa zapošljavanja »Prva šansa«.

Društvo je u toku 2011. godine smanjilo AVR u iznosu od 18.268 hiljada dinara prenosom na finansijske rashode, po osnovu kursnih razlika po dugoročnim kreditima koji su pribavljeni do 31.12.2010. godine a dospevaju za plaćanje u 2012. godini u iznosu od 16.367 hiljada dinara

(Videti Napomenu D14) i obavezama po finansijskom lizingu u iznosu od 1.901 hiljada dinara (Videti Napomenu D13).

Društvo je na dan bilansa u iznosu 11.801 hiljada dinara iskazalo AVR po osnovu razgraničenja kursnih razlika za dugoročne obaveze koje dospevaju posle 2012. godine, shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 9/09, 4/10 i 3/11).

D11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do)	24.650	8.406
a) neiskorišćenog poreskog kredita	34.396	8.406
b) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	(9.746)	

D12. KAPITAL

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	191.212	191.212
2. Ostali osnovni kapital	44	44
I. Svega osnovni kapital (1 do 2)	191.256	191.256
2. Rezerve	33.477	33.477
II. Svega rezerve (2)	33.477	33.477
III. Revalorizacione rezerve	34.653	36.499
IV. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	4.756	4.000
V. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	22.899	20.935
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	14.955	10.410
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.989	1.852
VI. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	16.944	12.262
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI)	258.187	256.559

Na osnovu člana 186, stav 1 Zakona o privrednim društvima i Odluke Upravnog odbora od 30.06.2007. godine Društvo je uskladilo vrednost upisanog akcijskog kapitala u registar privrednih subjekata sa kapitalom iskazanim u poslovnim knjigama. Društvo po rešenju Agencije za privredne registre BD 70209/2007 od 23.07.2007. godine upisalo osnovni kapital u iznosu 2.402.906,69 EUR.

Osnovni kapital Društva podeljen je na 60.702 akcije i to .

- 8.427 komada prioriternih akcija ukupne nominalne vrednosti 26.545 hiljada dinara,
- 52.275 komada običnih akcija ukupne nominalne vrednosti 164.667 hiljada dinara

Ostali kapital u iznosu od 44 hiljada dinara odnosi se na stambeni fond koji je reklasifikovan pri prvoj primeni MSFI sa vanposlovne pasive.

Društvo je izvršilo smanjenje revalorizacionih rezervi u iznosu od 1.846 hiljada dinara po osnovu prodaje građevinskog objekata (limarske hale) u iznosu od 1.222 hiljada dinara (Videti Napomenu D3) prenosom na neraspoređenu dobit iz ranijih godina u skladu sa stavom 41. MRS

- 16 i po osnovu razlike obračunate amortizacije u iznosu od 624 hiljada dinara.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	191.212	191.212	44	191.256
Stanje 31.12. tekuće godine	191.212	191.212	44	191.256

b) Rezerva

	hiljada dinara
Stanje na početku godine	33.477
Stanje 31.12. tekuće godine	33.477

c) Revalorizacione rezerve

	hiljada dinara
Stanje na početku godine	36.499
Smanjenje u toku godine	1.846
a) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	1.846
Stanje 31.12. tekuće godine	34.653

d) Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija od vrednosti

	hiljada dinara
1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	4.000
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	756
Stanje 31.12. tekuće godine	4.756
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	20.935

a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	1.964
Stanje 31.12. tekuće godine	22.899

e) **Nerasporedjeni dobitak**

hiljada dinara

Stanje na početku godine	12.262
Povećanje:	4.682
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	1.989
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	1.846
c) po osnovu prenosa građevinskog zemljišta sa vanbilansne evidencije	846
d) po osnovu fundamentalne greške	1
Stanje 31.12. tekuće godine	16.944

Struktura akcijskog kapitala:

hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	423	30.745	50,65%	96.848
Akcije pravnih lica	3	18.743	30,88%	59.040
Akcije fonda za razvoj RS	1	11.214	18,47%	35.324
Svega akcijski kapital	427	60.702	100,00%	191.212

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3.150,00 dinara a knjigovodstvena vrednost je 4.170,53 dinara. Tržišna vrednost akcija, na osnovu poslednjeg dostupnog podatka na berzanskom tržištu na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.800,00 dinara.

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	213.670	64.558
2. Ostale dugoročne obaveze	5.223	10.428
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	218.893	74.986

Društvo je obaveze po dugoročnim kreditima u iznosu od 2.041.938,00 EUR obračunalo u dinarskoj protivvrednosti prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. godine. Negativni efekti promene deviznog kursa strane valute iskazani su na teret finansijskih rashoda (Videti Napomenu D23).

Dugoročne obaveze su u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji usaglašene sa kreditorima.

Društvo nije deo obaveza po dugoročnim kreditima koje dospevaju u roku do godinu dana od dana bilansa, reklasifikovalo na kratkoročne obaveze pa su na dan bilansa dugoročne obaveze precenjene u iznosu od 136.014,20 EUR ili 14.235 hiljada dinara a u istom iznosu podcunjene kratkoročne finansijske obaveze.

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamat na stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Fond za razvoj RS" - ugovor 21436	31.03. 2017.	31.03. 2013.	menice	4,50%	1.007.113	EUR	105.385
"Fond za razvoj RS" - ugovor 21435	31.03. 2017.	31.03. 2013.	menice	4,50%	1.034.825	EUR	108.285
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno							213.670

Kao sredstvo obezbeđenja kredita Društvo je kod "Fond za razvoj RS" po ugovoru br. 21436 od 30.09.2011. godine i ugovoru br. 21435 od 30.09.2011. godine deponovalo po dvadeset dve menice avalirane od strane „Agrobanke“ a.d. Beograd.

2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Raiffeisen leasing" - ugovor 12776/07	03.11. 2012.	20.11. 2007.	menice	12,00%	CHF	42.637	3.711
"S-leasing"- ugovor 7124/08	15.03. 2013.	01.04. 2008.	menice	12,00%	EUR	5.894	622
"S-leasing"- ugovor 7125/08	01.05. 2013.	01.05. 2008.	menice	12,00%	EUR	5.514	582
"S-leasing"- ugovor 7184/08	15.04. 2013.	15.05. 2008.	menice	12,00%	EUR	2.924	308
b) Obaveze po finansijskom lizingu - ukupno							5.223
Dugoročne obaveze - ukupno							218.893

Društvo je obaveze po finansijskom lizingu, evidentiralo po prodajnom kursu NBS ugovorenom na dan zaključenja ugovora, i na dan bilansa prikazalo u ukupnom iznosu od 5.223 hiljada dinara. Kamate po finansijskom lizingu u iznosu od 272 hiljada dinara, Društvo je evidentiralo u okviru obaveza po osnovu kamata (Videti Napomenu D16).

Društvo je za iznos efekata kursnih razlika za obaveze po finansijskom lizingu koje su dospele u 2011. godini umanjilo AVR u iznosu od 1.901 hiljada dinara a u istom iznosu povećalo finansijske rashode (Videti Napomenu D23).

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	209.607	189.580
UKUPNO (1)	209.607	189.580

Kao sredstvo obezbeđenja kredita Društvo je kod:

- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 10054/11 od 13.05.2011. godine deponovalo tri blanko solo menice i zasnovalo hipoteku na restoranu, perionici za putnička vozila i hali tehničkog pregleda na kat. parceli 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D3),
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 10074/11 od 30.06. 2011. godine deponovalo tri blanko solo menice, zasnovalo hipoteku na restoranu, perionici za putnička vozila i hali tehničkog pregleda na kat. parceli 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D3) i ugovorno jemstvo »Nišauto Gemosa« d.o.o.,
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru broj 10130/07 od 31.03.2008. godine deponovalo petnaest blanko solo menica i izvršilo upis hipoteke na nepokretnostima koje se nalaze na katastarskoj parceli br. 1938/1 KO Niš, magacin servisa i restoran (Videti Napomenu D3),
- »Vojvođanske banke« a.d. po ugovoru br. 2453/2010 od 02.03.2011. godine izvršilo upis hipoteke na limarskoj hali površine 301 m2 na katastarskoj parceli br. 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D3), deponovalo devet solo menica i ugovorno jemstvo »Nišauto Gemosa« i »Nišauto Torina« d.o.o.,
- »Agrobanke« a.d. po ugovoru 01-92/04-08 od 05.10.2010. godine deponovalo četiri blanko solo menice, ugovorno jemstvo »Nišauto Gemos« d.o.o. i zasnovalo hipoteku na mehaničarskoj hali na kat. parceli 1938/1 KO Niš (Videti Napomenu D3).
- »Fonda za razvoj RS« po ugovoru br. 8233 deponovalo trideset dve avalirane menice od strane »Agrobanke« a.d. Beograd i trideset dve blanko sopstvene menice i
- »Fonda za razvoj RS« po ugovoru br. 19277/2010 deponovalo četiri avalirane menice od strane »Agrobanke« a.d. Beograd i ugovorno jemstvo »Nišauto Gemosa« d.o.o.

Društvo je kratkoročne finansijske obaveze ugovorene sa valutnom klauzulom prikazalo po srednjem kursu strane valute NBS na dan 31.12.2011. godine a negativne efekte promene deviznog kursa strane valute evidentiralo na teret finansijskih rashoda (Videti Napomenu D23) Društvo je usaglasilo kratkoročne obaveza na dan 31.12.2011. godine sa kreditorima i poseduje potvrde o usaglašavanju.

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđe nje	Kamat na stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Kutinka" d.o.o. Prva Kutina	31.12. 2012.		1,00%	RSD		760
a) Kratkoročni krediti od zavisnih pravnih lica						760
"Agrobanka" a.d. Niš-ugovor br. 10054/11	23.05. 2012.	hipoteka, menice	3,50%	RSD		80.000
"Agrobanka" a.d. Niš-ugovor br. 10074/11	29.07. 2012.	hipoteka, jemstvo, menice	1,60%	RSD		25.000
"Agrobanka" a.d. Niš-ugovor 10130/07	01.10. 2012.	hipoteka, menice	10,00%	EUR	62.087	6.497
"Vojvođanska banka" a.d. Niš-ugovor 2453/2010	29.09. 2012	hipoteka, jemstvo, menice	8,00%	EUR	125.000	13.080
"Agrobanka" a.d. Niš -ugovor br. 01-92/04	27.10. 2012.	hipoteka, jemstvo, menice		EUR	430.000	44.995
"Fond za razvoj RS"-ugovor br.8233	31.12. 2012.	menice	1,00%	EUR	257.707	26.967
"Fond za razvoj RS"-ugovor br.19277	30.09. 2012.	jemstvo, menice	2,50%	EUR	117.622	12.308
b) Kratkoročni krediti u zemlji - ukupno						208.847
Ukupno (a+b)						209.607

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	16.757	15.089
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	3.407	4.620
3. Dobavljači u zemlji	23.651	28.530
4. Dobavljači u inostranstvu	17.756	13.848
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	61.571	62.087

Društvo je u iznosu od 16.757 hiljada dinara iskazalo obaveze za primljene avanse za nabavku automobila od pravnih i fizičkih lica u zemlji.

U iznosu od 3.407 hiljada dinara Društvo je iskazalo obavezu prema zavisnim Društvima

»Nišauto Gemos-u« d.o.o. u iznosu od 3.381 hiljada dinara i »Kutinki« d.o.o. u iznosu od 26 hiljada dinara.

Na dan bilansa Društvo je iskazalo obavezu prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 17.756 hiljada dinara, po osnovu obaveze prema: »Chevrolet southeast Europa KFT« u iznosu od 8.804 hiljada dinara ili 84.134,87 EUR, »GMSE« 5.017 hiljada dinara ili 47.952,87 EUR, »Michael Weeining AG« 2.721 hiljada dinara ili 26.000,00 EUR i »Techno Trade engineering« 1.214 hiljada dinara ili 11.600,00 EUR.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su iskazane na dan bilansa po srednjem kursu strane valute NBS a kursne razlike su evidentirane na teret finansijskih rashoda u iznosu od 398 hiljada dinara (Videti Napomenu D23) i u korist finansijskih prihoda u iznosu od 8 hiljada dinara (Videti Napomenu D22).

Na osnovu prezentirane dokumentacije (izvoda otvorenih stavki) i sprovedene nezavisne potvrde salda sa najznačajnim dobavljačima, prikupili smo zadovoljavajuće revizijske dokaze o usaglašenosti obaveza iz poslovanja u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.291	1.901
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	872	729
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	864	670
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	18.698	1.211
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	15	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	22.740	4.511

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 4.027 hiljada dinara odnose se na ukalkulisanu a neisplaćenu zaradu za decembar mesec 2011. godine. Društvo je izvršilo isplatu zarade u januaru mesecu 2012. godine.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost		1.364
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)		31
2.1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		31

3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	2.387	3.133
3.1. Ukalkulisani troškovi osiguranja i naknade štete	255	255
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda		400
3.3. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	465	
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	3	
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.664	2.478
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	2.387	4.528

U iznosu od 465 hiljada dinara iskazani su razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja od NSZ za sprovođenje finansiranja programa zapošljavanja »Prva šansa«.

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.664 hiljada dinara su po osnovu efekta obračunatih pozitivnih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja ugovorenih sa valutnom klauzulom.

U okviru ostalih pasivnih vremenskih razgraničenja Preduzeće je u iznosu od 25.936 hiljada dinara iskazalo obračunate kamate a u istom iznosu povećalo potraživanja od kupaca u zemlji, kao razgraničen potencijalni prihod po osnovu obračunate kamate, za koje nema sigurnost da će biti naplaćene.

D18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2011.	hiljada dinara 31. decembra 2010.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		1.462

D19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	hiljada dinara Vrednost
Zemljište u Nišu	15.279
Zemljište u Niškoj Banji	24.672
Zemljište u Pločniku	156
Galanterija TKR "Auto Mimi", "Karan", "Vitel", "Dugan"	195
Automobili "MSD Trade"	1.429
Galanterija TKR "Drvoplast"	87
Hipoteka Cekić Miroslav Niš	15.102
Ukupno:	56.920

hiljada dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Zemljište u Nišu	15.279
Zemljište u Niškoj Banji	24.672
Zemljište u Pločniku	156
Galanterija TKR "Auto Mimi", "Karan", "Vitel", "Dugan"	195
Automobili "MSD Trade"	1.429
Galanterija TKR "Drvoplast"	87
Hipoteka Cekić Miroslav Niš	15.102
Ukupno:	56.920

D20. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima		1.331
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	167.408	480.466
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 2)	167.408	481.797
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		149
4. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	13	2.831
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	72.581	49.591
6. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	5.260	24.570
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3 do 6)	77.854	77.141
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	245.262	558.938
b) Promena vrednosti zaliha učinaka		
7. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	35.649	14.453
8. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	5.435	5.115
c) Ostali prihodi		
9. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	24.010	2.192
10. Prihodi od zakupnine	6.430	4.749
11. Ostali poslovni prihodi	5.739	5.648
B. OSTALI PRIHODI (9 do 11)	36.179	12.589
POSLOVNI PRIHODI (A+B+7-8)	311.655	580.865

Ostali poslovi prihodi u iznosu od 5.739 hiljada dinara odnose se na refundaciji komunalnih usluga od zakupaca.

D21. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Nabavna vrednost prodane robe	154.047	454.389
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	154.047	454.389
2. Troškovi materijala za izradu	47.154	30.397
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.499	1.696
4. Troškovi goriva i energije	10.314	8.360
II. Troškovi materijala (2 do 4)	58.967	40.453
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	33.304	34.878
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5.976	6.235
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	3.848	2.110
8. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	2	
9. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		90
10. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.638	1.492
11. Ostali lični rashodi i naknade	3.562	2.836
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 11)	48.330	47.641
12. Troškovi amortizacije	14.545	14.860
IV. Troškovi amortizacije - ukupno (12)	14.545	14.860
13. Troškovi usluga na izradi učinaka	335	334
14. Troškovi transportnih usluga	2.624	5.737
15. Troškovi usluga na održavanju	1.990	1.686
16. Troškovi zakupnina	7	
17. Troškovi reklame i propagande	521	806
18. Troškovi ostalih usluga	2.121	4.906
a) Troškovi proizvodnih usluga (13 do 18)	7.598	13.469
19. Troškovi neproizvodnih usluga	2.914	2.946
20. Troškovi reprezentacije	344	311
21. Troškovi premije osiguranja	2.051	2.347
22. Troškovi platnog prometa	4.973	5.950
23. Troškovi članarina	160	167
24. Troškovi poreza	2.240	2.238
25. Ostali nematerijalni troškovi	986	377
b) Nematerijalni troškovi (19 do 25)	13.668	14.336
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	21.266	27.805
POSLOVNI RASHODI (I do V)	297.155	585.148

POSLOVNI DOBITAK**14.500****POSLOVNI GUBITAK****4.283**

U okviru ostalih ličnih rashoda u iznosu od 3.562 hiljada dinara Društvo je iskazalo: iznos od 2.121 hiljada dinara po osnovu troškova prevoza na rad i sa rada, 787 hiljada dinara po osnovu dnevnica za službeni put u inostanstvu i zemlji, troškova otpremnine pri odlasku u penziju u iznosu od 462 hiljada dinara, troškova otpremnine zaposlenima za čijim radom je prestala potreba iznos od 111 hiljada dinara, troškova stipendija iznos od 69 hiljada dinara i troškova solidarne pomoći iznos od 12 hiljada dinara.

Društvo je u okviru troškova ostalih usluga iskazalo iznos od 1.305 hiljada dinara po osnovu usluga u posredovanju prilikom prodaje automobila i iznos od 816 hiljada dinara po osnovu komunalnih usluga.

U iznosu od 986 hiljada dinara su iskazani ostali nematerijalni troškovi koje čine troškovi taksa registracije vozila.

D22. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		540
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	550	251
3. Prihodi od kamata	31	4
4. Pozitivne kursne razlike	4.552	5.056
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	4.263	2.575
6. Ostali finansijski prihodi	26	
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	9.422	8.426

U iznosu od 550 hiljada dinara iskazani su prihodi po osnovu dividende kod pravnih lica. U iznosu od 26 hiljada dinara iskazani su prihodi od smanjenja obaveze po osnovu spravnjenja sa dobavljačima. Na dan bilansa finansijski prihodi su precenjeni a ostali prihodi podcenjeni u iznosu od 26 hiljada dinara.

D23. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	9	14
3. Rashodi kamata	18.789	13.172
4. Negativne kursne razlike	4.245	3.644
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	24.859	24.024
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 5)	47.902	40.854

D24. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2011.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9.955	42.763
2. Viškovi	1	8
3. Prihodi od smanjenja obaveza	554	
4. Ostali nepomenuti prihodi	1.497	439
5. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	61	385
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	12.068	43.595

Društvo je u okviru prihoda od smanjenja obaveza u iznosu od 554 hiljada dinara iskazalo iznos od 7 hiljada dinara zbog prestanka poslovanja dobavljača (Odluka Upravnog odbora br. 87 od 27.01.2012. godine) i iznos od 547 hiljada dinara po osnovu sravnjenja (više prikazanih obaveza iz ranijih godina)

U iznosu od 1.497 hiljada dinara iskazani su ostali nepomenuti prihodi, po osnovu naplaćenih šteta od osiguravajućeg društva u iznosu od 1.003 hiljada dinara i 494 hiljada dinara po osnovu naplaćenih sudskih sporova.

Društvo je u iznosu od 7 hiljada dinara u okviru prihoda od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana pogrešno iskazalo prihode od smanjenja obaveza po osnovu primljenih avansa od kupaca u zemlji koji su prestali sa poslovanjem (Odluka Upravnog odbora br. 87 od 27.01.2012. godine).

D25. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2011.	hiljada dinara 01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	546	2
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		128
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1.015	6
4. Ostali nepomenuti rashodi	223	728
5. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6	501
OSTALI RASHODI (1 do 5)	1.790	1.365

Na osnovu Odluke Upravnog odbora br. 87 od 27.01.2012. godine Društvo je izvršilo direktan otpis potraživanja od fizičkih lica iz ranijih godina u iznosu od 1.015 hiljada dinara. Društvo je po osnovu direktnog otpisa potraživanja izvršilo povećanje poreske osnovice u poreskom bilansu za 2011. godinu u skladu sa čl. 16 Zakona o porezu na dobit.

U iznosu od 223 hiljada dinara u okviru ostalih nepomenutih rashoda Društvo je iskazalo troškove sudskih sporova u iznosu od 128 hiljada dinara i iznos od 95 hiljada po osnovu naknadno odobrenog rabata kupcima u zemlji.

D26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Do dana završetka revizije godišnjeg računa za 2011. godinu nema značajnih poslovnih događaja koji bi mogli da utiču na realnost finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

D27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Na dan bilansa Društvo kao tužilac ima sledeće sudske sporove:

- JKP „Mediana“, - Niš u iznosu 328 hiljada dinara,
- „Hipo Alpe Adria lesing“- Beograd u iznosu 4.479 hiljada dinara,
- „Kopaonik“, a.d. za osiguranje - Beograd u iznosu od 580 hiljada dinara i
- fizička lica u iznosu od 889 hiljada dinara.

Hipoteka kao u napomeni D14.

D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	435.251	319.789
2. Zalihe i dati avansi	134.471	104.508
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 2)	569.722	424.297
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	258.187	256.559
4. Dugoročne obaveze	218.893	74.986
II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 4)	477.080	331.545
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,19	1,28

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 92.642 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	311.655	580.865
2. Varijabilni rashodi	238.445	525.671
3. Marža pokrića (1-2)	73.210	55.194
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	58.710	59.477
5. Neto finansijski rashodi	38.480	32.428
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(23.980)	(36.711)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,2349	0,0950
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	413.738	967.217
9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	102.083	386.352
10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	32,76%	66,51%

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 32,76%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA „ NIŠAUTO HOLDING KOMPANIJE „ NIŠ ZA 2011 GODINU

3) Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2011 godinu

3.1. a.d. Nišauto holding kompanija osnovana je 30.05.1975.godine , registrovana je kod Agencije za privredne registre rešenjem Agencije pod rednim brojem 1742/2005 od 10.02.2005 godine.

a.d. Nišauto na dan 31.12.2011. godine u svom sastavu ima zavisna društva Nišauto Gemos, Nišauto Torino , Kutinka i Prerada drveta S.E.P. organizovana kao društva sa ograničenom odgovornošću. Kapital zavisnog preduzeća je u celini vlasništvo Nišauto holding kompanije.

Delatnost a.d. Nišauto holding kompanije odnosi se na prodaju novih i polovnih vozila ; prodaju rezervnih delova i druge trgovačke robe ; pružanje usluga servisiranja putničkih i privrednih vozila ; izdavanjem nekretnina u zakup ; preradom bukovog drveta , prodajom rezane gradje, parketa i elemenata od drveta ; otkupom ,sušenjem i zamrzavanjem voća i povrća i drugim holding poslovima.

Proizvodne jedinice drvoprerade i prerade voća i povrća locirane su u Prvoj Kutini , opština Niška Banja , nadomak Niša. čiji je plasman vezan za domaće i strano tržište . Ekspanzija ove dve proizvodne jedinice u pogledu povećanog iskorišćenja kapaciteta i osvajanja novih tržišta očekuje se u narednom periodu a sa tim i uticaj na povećanje pozitivnog finansijskog rezultata.

Na dan 31.12.2011. godine privredno društvo a.d. Nišauto ima 89 zaposlenih radnika , doo Nišauto Gemos ima 12 zaposlena radnika.

Počev od 01.01.2004.godine Društvo je izvršilo usaglašenje stanja sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i započelo je primenu MSFI. Saglasno tome izvršeno je sastavljanje finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

3.2. Rezultati poslovanja društva.

3.2.1. Na osnovu sačinjenog i od strane Fonda za razvoj podržanog biznis plana za rekonstrukciju i adaptaciju objekata i nabavku savremene opreme započeto je investiciono ulaganje u Pogon za preradu drveta – lokacija Prva Kutina, Opština Niška Banja i na osnovu toga je :

- a. izvršena nabavka opreme u vrednosti od 40.922 hiljade dinara.
- b. uloženo u rekonstrukciju objekata 3.505 hiljada dinara.
- c. uloženo u nabavku opreme koja se nalazi u postupku aktiviranja 16.867 hiljade dinara.
- d. dato na ime avansa za nabavku opreme 6.784 hiljada dinara.

3.2.2. Na osnovu sačinjenog i od strane Fonda za razvoj podržanog biznis plana za rekonstrukciju i adaptaciju objekata i nabavku savremene opreme započeto je investiciono ulaganje u Pogon za preradu voća i povrća – lokacija Prva Kutina, Opština Niška Banja i na osnovu toga je :

- a. uloženo u rekonstrukciju objekata 9.318 hiljada dinara
- b. uloženo u nabavku opreme koja se nalazi u postupku aktiviranja 26.980 hiljada dinara
- c. dato na ime avansa za nabavku opreme 41.044 hiljada dinara.

3.2.3 Izvršena je nabavka opreme u organizacionoj jedinici za prodaju vozila u vrednosti od 2.908 hiljada dinara .

3.2.4. Izvršena je prodaja objekata knjigovodstvene nabavne vrednosti od 5.194. hiljada dinara, dok su objekti nabavne vrednosti od 18.234 hiljada dinara su dati u zakup i evidentirani na poziciji- investicione nekretnine.

- 3.2.5 U poslovnoj 2011. godini društvo je ostvarilo poslovne prihode u visini od 311.655 hiljada din., finansijske prihode u visini od 9.422 hiljada din., ostale prihode u visini od 12.068 hiljada din. i odložene poreske prihode u visini od 16.244 hiljada din., što ukupno predstavlja iznos od 349.389 hiljada dinara.
- Istovremeno su u finansijskim izveštajima iskazani sledeći rashodi i to : rashodi iz poslovanja u iznosu od 297.155 hiljada din, finansijski rashodi 47.902 hiljada din., ostali rashodi u iznosu od 1.790 hiljada dinara i odloženi poreski rashodi u visini od 553 hiljada dinara što ukupno iznosi 347.400 hiljade i dinara.
- Ukupni rezultat društva za 2011 godinu predstavlja dobit u iznosu od 1.989 hiljada dinara.

3.3. Očekivani razvoj društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo.

Na bazi analiza tržišta u auto grani došlo se do zaključka da se prostor plasmana automobila na jugu Srbije smanjuje iz razloga malih ličnih primanja zaposlenih kao i velikog broja nezaposlenih lica u odnosu na druge delove Republike. Niš okružuju 19 opština sa niskim stepenom razvoja i upošljenosti i iste se nalaze na dnu liste po prosečnom ličnom dohotku. U delu pružanja servisnih usluga se konstantno beleži pad zbog nelojalne konkurencije koja se ogleda u velikom broju malih servisa čije se poslovanje odvija na crno i isti rade sa neoriginalnim rezervnim delovima, te su cene njihovih usluga i nekoliko puta niže od naših iz gore navedenih razloga.

Društvo je otpočelo da razvija dva proizvodna pogona u selu Prva Kutina Opština Niška Banja i isti su udaljeni 11 km od Niša. Na lokaciji u Prvoj Kutini je na posedu površine 6 ha i na istoj postoje dve proizvodne celine i to: prerada bukovog drveta u obliku rezane, parene, sušene bukove gradje, parketa i od početka 2012.god. proizvodnja širinsko-dužinskih lepljenih masivnih ploča od bukovog drveta. U drugom pogonu je prerada voća i povrća dubokim smrzanjem i sušenjem.

Dalji razvoj društvo planira u okviru ova dva pogona za preradu voća i povrća i drveta pošto za proizvodima iz ova dva pogona postoji interesovanje i mogućnost plasmana na ino- tržištu. Sirovine za oba programa se nalaze u okolini Niša na maksimalnoj udaljenosti do 100 km. U delu prerade drveta koristi se bela bukva i ista je dobrog kvaliteta sa područja gazdinstava : Srbijašume Niš, Srbijašume Pirot i Srbijašume Boljevac , odakle se vrše glavne nabavke .

Voće i povrće za pogon prerade se obezbeđuje iz okolnih opština (Gadžin Han, Svrljig, Knjaževac, Merošina, Blace, Leskovac). Kvalitet voća i povrća sa ovih terena je dobar a postoji mogućnost obezbeđenja „organik“ proizvodnje, što će u budućnosti obezbediti povećanje prihoda društva uzimajući u obzir kvaliteta robe koja se nudi.

Društvo planira da u bližoj budućnosti razvija sledeće :

- u delu prerade drveta povećan asortiman gotovih proizvoda pre svega u proizvodnji nameštaja od masivnog drveta (dečiji nameštaj, stolovi i dr.) čime bi se povećao stepen prerade i finalizacije postojećeg proizvoda
- u delu prerade voća i povrća tokom 2012.god. planira se puštanje u rad linija za iskoštavanje suve šljive a u daljem periodu planira se linija za mala pakovanja suvog programa kao i linija za toplu preradu voća.

3.4. Poslovi sa povezanim licima.

U okviru Nišauto a.d. Niš postoje četiri zavisna društva . Aktivnim obavljanjem svoje privredne delatnosti zaključno sa 31.12.2011. godine bavi se Nišauto Gemos doo.

Društvo posluje kao ovlašćen diler i serviser vozila kao i prodavac rezervnih delova inopartnera General motors – Opel Southeast Europe i Chevrolet Central and Eastern Europe .

Nišauto a.d. sa stanovišta povezanosti sa zavisnim društvom istupa kao uvoznik vozila (uvoz za tudj račun) kao i davalac garancije prama GM banci .

4.) IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja su:

- a. Milenković Ristić Nevena, rukovodilac finansijsko-računovodstvenog sektora,
- b. Jović Obrenko, generalni direktor društva,

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaji sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja , isti 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 se uključuju u konsolidovane izveštaje.

Niš, 30.04.2012.

Za „NIŠAUTO“ a.d.. NIŠ

Generalni direktor, Jović Obrenko

Ruk. Fin. rač sektora, Milenković R Nevena

5) NAPOMENA

Na osnovu Člana 50. Zakona o tržištu kapitala društvo je u obavezi da u okviru Godišnjeg izveštaja javnog društva objavi Odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg izveštaja i Odluku o raspodeli dobitka ili pokriću gubitka u roku od četiri meseca nakon završetka poslovne godine.

Kako zaključno sa 30.04.2012. godine Nišauto a.d. Niš nije održao skupštinu akcionara (Zakon o privrednim društvima član 364.), u skladu sa tim nadležni organ nije mogao doneti odluke o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja kao i ni odluke o raspodeli dobiti , i iste će biti objavljene javnosti u roku od 7 dana od dana usvajanja .