



MB: 07183062, PIB: 100886009

Gorњи Milanovac a.d.

DATUM: 27.04.2012.

## IZJAVA

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

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskih izveštaja

Goran Kovic

**POSLOVNI IZVEŠTAJ  
AUTOPREVOZ-a AD GORNJI  
MILANOVAC ZA 2011 GODINU**

– GORNJI MILANOVAC, MART 2012. GODINE –

## INFORMACIJE O DRUŠTVU

### Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Autoprevoz Gornji Milanovac ad*  
Skraćeni naziv društva: *Autoprevoz*  
Sedište društva: G. Milanovac  
Veličina društva: Srednje  
Oblik organizovanja: AD  
Matični broj: 07183062  
Šifra delatnosti:  
PIB: 100886009

### Istorijat društva

*Osnovano 1962 godine. 2003. godine transformisano u otvoreno ad. 2006 spajanje uz pripajanje Remonta a 2008. spajanje uz pripajanje Ugostoteljstva.*

### Delatnost

Pretežna delatnost društva je prevoz putnika u drumskomsaobraćaju.

### Organi društva

Prema Statutu, organi su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

### Zaposlenost u društvu

Društvo je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 84 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	5
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	19
– kvalifikovani radnici (III)	47
– polukvalifikovani radnici (II)	1
– niža stručna sprema (I)	2
– nekvalifikovani radnici	9
<b>Ukupno:</b>	<b>84</b>

## PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	149.618	140.945	106.16
2.	Finansijski prihodi	1.788	3.170	56.41
3.	Ostali prihodi	19.546	5.143	380.05
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>170.952</b>	<b>149.258</b>	<b>114.54</b>

## ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	138.195	132.028
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	10.331	8.608
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	1.092	306
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>149.618</b>	<b>140.945</b>

U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za ..6.16...%.

## Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	890	2.528
Pozitivne kursne razlike	773	323
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	125	319
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.788</b>	<b>3.170</b>

## Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	93	56
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	32	217
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	584	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.592	4.137
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	17.138	
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	733
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>19.439</b>	<b>5.143</b>

## Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		508
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja		508

## PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	141.853	132.843	106.79
2.	Finansijski rashodi	10.110	10.646	94.97

3.	Ostali rashodi	17.336	940	1.844
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>169.299</b>	<b>144.429</b>	<b>117.22</b>

## ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### Poslovni rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Troškovi materijala za izradu	8.999	8.541
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	262	143
Troškovi goriva i energije	56.888	47.393
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>66.149</b>	<b>56.077</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	36.194	36.541
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.051	6.349
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.156	3.818
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>44.401</b>	<b>46.708</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	83	825
Troškovi usluga održavanja	1.919	1.130
Troškovi zakupnina	405	349
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	46	160
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	14.397	11.790
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>16.850</b>	<b>14.254</b>
Troškovi amortizacije	8.726	7.541
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>8.726</b>	<b>7.541</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	578	715
Troškovi reprezentacije	281	200
Troškovi premije osiguranja	82	771
Troškovi platnog prometa	433	1.964
Troškovi članarina	181	239
Troškovi poreza	2.895	2.935
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.277	1.438

	2011.	2010.
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>5.727</b>	<b>8.262</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>141.853</b>	<b>132.842</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

### Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	3.751	6.411
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.935	3.625
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	2.424	610
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>10.110</b>	<b>10.646</b>

U 2011. godini sa razgraničenja na rashode je preneto 3.161 hiljada dinara a na prihode 11.785.00 dinara.

### Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	3.643	12
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	3	274
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	121	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1.280	654
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.289	
Obezvredjenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>17.336</b>	<b>940</b>

## Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		508
<b>UKUPNO:</b>		<b>508</b>

## FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2011.	Ostvareno u 2010.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	7.765	8.102	
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	8.322	7.476	
5	Dobitak na ostalim prihodima	2.210	4.203	
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		508	
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	120	1.768	
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>1.533</b>	<b>3.569</b>	
	<b>NETO GUBITAK</b>			

Na iznos ostvarenog dobitka od 1.533. hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od ...0..... dinara po stopi od .....% i iznosi ....0..... dinara..

## BILANS STANJA

### UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	12.335	12.335	100
2.	Građevinski objekti	109.782	152.014	72.22
3.	Postrojenja i oprema	194.387	180.306	107.81
4.	Investicione nekretnine	51.740	0	
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		1.670	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			



R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>368.244</b>	<b>346.325</b>	<b>106.33</b>

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na autobusku stanicu i auto bazu.

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnih i kratkoročnih kredita na iznos od 720.000 eur-a. Pokretne stvari nisu pod teretom

### PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1.3-2.5
2.	Oprema	5
3.	Nameštaj	8
4.	Kompjuteri	10
5.	Osnovno stado	
6.	Alat i inventar	

### STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	12.335	5.41
2.	Građevinski objekti	75.817	33.23
3.	Postrojenja i oprema	88.314	38.70
4.	Investicione nekretnine	51.740	22.66
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>228.206</b>	<b>100</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.438 hiljada dinara, a opreme 7.288 hiljada dinara, što čini ukupno 8.726 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2011. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 18.316.005.86 dinara tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 3.642 hiljada dinara, i to: telefoni, stolice, minibus, cd plejeri Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 8.060 hiljada dinara, otpisane vrednosti 4.417. hiljada dinara i sadašnje vrednosti 3.643 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, deo autobuske stanice koji je izdat u zakup trećim licima je u knjigama prenet sa građevinskih objekata na investicione nekretnine procena je izvršena u na dan 01.01.2011. godine kada je izvršen prenos na grupu računa 024 . Procenom je vrednost nekretnina uvećana za 6.211 hiljada dinara, Na ispravci vrednosti je knjižen iznos od 1.651 hiljada dinara, a na revalorizacionim rezervama knjižen je iznos od 4.560 hiljada dinara.

Naknadnim merenjem (procenom) na dan 31.12.2011.godine na investicionim nekretninama izvršeno je uvećanje vrednosti istih za 17.138 hiljada dinara.

## DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
1	Početno stanje	12.336		109.783	180.305	34.602		1.669		339.582
2	Povećanje				18.317			338		
2.1	Nove nabavke				16.310			338		
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine					17.138				
2.6	Prenos sa osn. Sred u pripremi				2.007					
2.7										
3	Smanjenje				4.235			2.007		
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				521					
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				3.714					
3.4	Prenos na in.nekretnine									
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)</b>	12.336		109.783	194.387	51.740		0		368.246
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
1	Početno stanje			32.528	99.978					132.506
2	Povećanje			1.438	7.288					8.726

2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija			1.438	7.288				8.726
2.3									
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>				<b>1.193</b>				
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod				71				
3.3	Isknjiženje ispravke				1.122				
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2011.)</b>			<b>33.967</b>					
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>12.336</b>		<b>75.816</b>	<b>88.314</b>	<b>51.740</b>			<b>228.206</b>

### DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 2.078 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	24
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.054
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>2.078</b>

### UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Rezervni delovi	792	907

Auto gume	92	
Gorivo i mazivo	2.656	3.163
Alat i inventar	63	48
Potrošni materijal	64	61
Polovni rezervni delovi	144	116
Sit inventar ugostiteljstvo	19	19
Zalihe u magacinu ugostiteljstva	18	18
Dati avansi	19	19
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>3.867</b>	<b>4.351</b>

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 2 hiljade dinara, a višak 32 hiljade dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

### DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 19 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

#### PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	IEF BEOGRAD	BEOGRAD	7	2009
2.	OMNIA	NIS	15	2010
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
	<b>Ukupno</b>			

### KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 27.508 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	265
Sporna potraživanja	236
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	46.451
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	27.228
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	483
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	18
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	247
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	674
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	927
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	5.435
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>27.508</b>

### KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 21.146 hiljada dinara.

## POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2011. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 30.045, odnosno 64.70%;
- nije usaglašeno 16.406, odnosno 35.30%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS koji su im dostavljeni i za koje postoje dokazi o dostavi;

-

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1.	Autotransport Kraljevo	559.170.53	559.170.53			
2.	Mup Čačak	28.620.00	28.620.00			
3.	Kavim Raška	91.234.32	91.234.32			
4.	UTP Morava	20.000.00	20.000.00			
5.	Spektar Čačak	8.850.00	8.850.00			
6.	Pak promet Kragujevac	14.140.01	14.140.01			
7.	Mižoni papir	23.759.06	23.759.06			
8.	Tetra pack produkcija	45.605.50	45.605.50			
9.	Suvobor Brezna	27.144.00	27.144.00			
10.	Atlas Aranđelovac	858.117.43	858.117.43			
11.	Autosaobraćaj Kragujevac	208.182.55	208.182.55			
12.	Šampion iz Uba	16.811.30	16.811.30			
13.	Jugoprevoz Kruševac	336.792.05	235.191.55		101.600.50	
14.	JND Norveška kuća BG	253.416.60			253.416.60	
15.	Zoran Reisen	24.270.00	24.270.00			
16.	Crveni krst G.Milanov	14.320.00	14.320.00			
17.	Metalac Inko	9.280.00	9.280.00			
18.	Metalac posuđe G.M	98.384.00	98.384.00			
19.	Vulović Transport	227.021.43	227.021.43			
20.	Gaga Čajetina	5.603.80	5.603.80			
21.	Bečej prevoz Bečej	26.414.48	24.414.48		2.000.00	
22.	Pegaz Ivanjica	486.596.83	486.326.35		270.48	
23.	Lika G.Milanovac	20.032.00	20.032.00			
24.	Skupština Republike Srbije	650.00	650.00			
25.	Sistem FTO Beograd	21.240.00	21.240.00			
26.	Sandžak trans Novi Pazar	75.750.12	75.750.12			
27.	Autoprevoz Čačak	376.752.96	376.752.96			
28.	Predš.us. Radost Čačak	19.000.00	19.000.00			
29.	Frigoterm G. Mllanovac	5.700.00	5.700.00			
30.	Futura plus Zemun	123.142.45	123.142.45			
31.	Gimnazija G.Milanovac	79.912.94	79.912.94			
32.	Udruženje vojnih penzionera Čačak	30.000.00	30.000.00			
33.	Autop. Janjušević Priboj	46.746.08	46.746.08			
34.	Excentric Aranđelovac	14.140.00	14.140.00			
35.	Morava Turs V.Banka	87.132.10	87.132.10			
36.	Art travel Gornji Milanovac	180.000.00	180.000.00			
37.	General auto Beograd	116.100.00			116.100.00	
38.	Wiener stadtsche Bg	41.279.94			41.279.94	
39.	Sever trans Sombor	15.148.57	14.783.23		364.34	
40.	Oš Karađorđe Topola	13.840.00	13.840.00			

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 - 5)
41	Niš exspres Niš	447.301.37	447.301.37			
42	Oš Živko Tomić Šatornja	36.604.88	26.150.00		10.454.88	
43	Dekorativa G.M	14.425.87	14.425.87			
44	Benko tours Novi Pazar	290.429.83	290.429.83			
45	Top gan komerc	23.750.191.25	23.750.191.25			
46	Top gan Čačak	1.070.606.18	1.027.010.18		43.596.00	
47	Ptt Srbija	35.433.00	31.515.00		3.918.00	
48	Konvoj travel Čačak	31.287.63	31287.63			
49	Feniks Giz Jazovik	191.781.10	191.781.10			
50	AD Minos Gornji Milanovac	9.584.17	9.584.17			
51	TUP Neda Zamid	90.000.00	90.000.00			
52	Ostali	15.832.692.75			15.832.692.75	
	<b>UKUPNO</b>	<b>30.618.946.33</b>	<b>30.045.945.59</b>		<b>16.405.693.49</b>	

## STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	5.355	11.50
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	7.251	15.60
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	1.351	2.95
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.493	3.20
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	3.773	8.15
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	3.478	7.50
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	23.750	51.10
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>46.451</b>	<b>100</b>

## USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	129	46.451
b) Usaglašeno 100%	41	30.046
c) Usaglašeno delimično	10	573
d) Nije usaglašeno	88	15.832

## USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

## OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova data su u narednoj tabeli:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanja na osnovu jemstva	483
2.	Potraživanja pozajmica	674
3.		
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.157</b>

## POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od ..... hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2011.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	18
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	<b>UKUPNO</b>	<b>18</b>

## OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 247 hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 135.418.06 dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 95.413.76dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od 16.333.20dinara;

## KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2011.
1.	Pozajmica pravnom licu	674
2.	Pozajmica	
3.	Pozajmica	
	<b>UKUPNO</b>	<b>674</b>

## GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 927 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	5
Tekući (poslovni) računi	627
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	
Blagajna	295
Devizni račun	
Devizni akreditivi	
Devizna blagajna	
Ostala novčana sredstva	
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>927</b>

## POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.435hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....-
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....-
- Potraživanja za više plaćen PDV.....-
- Unapred plaćeni troškovi.....-
- Potraživanja za nefakturisani prihod.....-
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost..... 111-
- Odložena poreska sredstva.....-
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja..... 5.324
- **UKUPNO..... 5.435**



**KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**  
**OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

	2011.	2010.
Akcijski kapital	120.765	89.166
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	5.652	37.167
<b>UKUPNO</b>	<b>126.417</b>	<b>126.333</b>

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2011.	2010.
Top gan Cacak	Obicne		73.82	73.84
Lika G	Obicne		15.55	1.14
Cvorovic Radomir	Obicne		0.73	
Manjinski interes	Obicne			
<b>UKUPNO</b>				

Većinski vlasnik sa 73.82% akcija je privredno društvo Top gan Iz Cacka

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2011. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 617 hiljada dinara iz neraspoređenog dobitka, na osnovu Odluke Skupštine broj 277/3

**OBAVEZE**

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od .119.428 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja .....	-
• dugoročne obaveze .....	63.643
• kratkoročne obaveze .....	55.785
• odložene poreske obaveze .....	2.503
• <b>UKUPNO.....</b>	<b>121.931</b>

**DUGOROČNE OBAVEZE**

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima .....	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima .....	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....	-
• Dugoročni krediti u zemlji.....	59.646
• Dugoročni krediti u inostranstvu.....	-
• Ostale dugoročne obaveze .....	3.997
• <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....</b>	<b>63.643</b>

**Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu**

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>	
KBC banka	59.646
Rajf lizing	3.997
Ostali .....	
<b>Svega</b>	<b>63.643</b>
<b>Dugoročni krediti u inostranstvu</b>	
Pravno lice .....	
Pravno lice .....	
Ostali .....	
<b>Svega</b>	
<b>UKUPNO</b>	<b>63.643</b>

### . Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Kbc bankom je zaključen 09.08.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS).

Stanje kredita po Ugovoru broj 860 334 zaključenim sa KBC bankom Srbije na dan 31.12.2011. godine iznosi 642.432.43 eura Srednji kurs NBS na dan 31.12.2011. godine je 104.6409, tako da stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti iznosi 67.224.707.67 RSD.

U 2012. godini dospeva 12 rata. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka mesečna otplata glavnica. Kamata za dvanaesti mesec 2011. godine je obračunata i proknjižena 31.12.2011. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita. Iznos rata koji dopjevaju u 2012. godini je proknjižen u bilansu na kratkoročnim finansijskim obavezama i iznosi 7.578.977.15 dinara, a obaveze po navedenom ugovoru koje dospevaju duže od godinu dana su bilansirane na dugoročnim finansijskim obavezama u iznosu od 59.645.730.52 dinara.

### Dugoročni krediti u inostranstvu

Stanje kredita po vansudskom poravnanju sa poveriocem HELENIC VEHICLE INDUSTRY S.A na dan 31.12.2011. godine iznosi .88.400 evra, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi 9.250.255.56 dinara.

Otplata preostalog iznosa kredita od 88.400 evra dospeva u 2012. godini. Shodno MRS i MSFI, ovaj iznos je prenet na kratkoročne kredite.

## OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

Sa Raiffeisen leasingom zaključeni su sledeći ugovori o finansijskom lizingu:

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2011.
1	16.09.2008	Minibus	2008	15224/08	4.886.010.13
2	16.09.2008	Minibus	2008	15223/08	4.886.010.13
<b>U K U P N O</b>					<b>9.772.020.26</b>

Svi navedeni ugovori su zaključeni na period od 60 meseci. Iznos finansiranja je indeksiran u CHF, a nominalna kamatna stopa iznosi 9,10%.

## USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	(iznos u hiljadama dinara)
1. Obaveze sa saldom		
2. Usaglašeno 100%	2	9.772
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

## KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 55.785 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	8.147	6.299
Kratkoročni krediti u inostranstvu	9.250	7.132
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7.579	2.700
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	5.775	6.984
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>30.751</b>	<b>23.115</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	142	356
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	19.432	20.724
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>19.574</b>	<b>21.080</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.872	1.879
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	291	308
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	517	546
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	517	546
Beneficiran staž	52	47
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	58	20
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	27	10
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>3.334</b>	<b>3.356</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	99	57
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	123	323
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	570	1.209
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>792</b>	<b>1.589</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		

	2011.	2010.
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	520	72
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>520</b>	<b>72</b>
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	720	349
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>720</b>	<b>348</b>
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	94	106
<b>Ukupno grupa 49:</b>	<b>94</b>	<b>106</b>
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>55.785</b>	<b>49.666</b>

### KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Kbc bankom i Čačanskom bankom, i to:

1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. ....../..... zaključen 09.12.2010. godine na iznos od 5.000.000.00 dinara;

2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br. 50.420.9500083.8 zaključen 30.08.2011. godine na iznos od 50.000 evra.

Kreditno zaduženje po navedenom kreditu od Čačanske banke na dan 31.12.2011. godine iznosi 2.916.991.00 dinara.

Kreditno zaduženje po navedenom kreditu od Kbc banke na dan 31.12.2011. godine iznosi 49.981.40 eur.

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2011.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu Čačanska banka			2.916.991.00
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu KBC banka	104.6409	49.981.40	5.230.098.68
<b>UKUPNO:</b>		<b>49.981.40</b>	<b>8.147.089.68</b>

### OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2011.
430	Primljeni avansi	142

431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	19.432
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>19.574</b>

## PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 143 hiljada dinara.

### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	AS osiguranje Beograd	Beograd	142.417.66	2009
2.				
3.				
4.				
5.				
	<b>Ukupno</b>		<b>142.417.66</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

### STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	142.417.66	100
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>142.417.66</b>	

## 1.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 19.432 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	Zoran reisen Jagodina	12.340,84	12.340,84	12.340,84		
2	Autosaob. Kragujevac	418.179,80	418.179,80	418.179,80		
3	Pesak petrol Požega	38.331,05	38.331,05			38.331,05
4	Dam 93 Milanovac	7.494,95	7.494,95	1.000,00		6.494,95
5	Ms komerc Tutin	8.964,87	8.964,87			8.964,87
6	JKp Gornji Milanovac	893.092,13	893.092,13	893.092,13		
7	Kavim Raška	117.340,36	117.340,36	117.340,36		

8	Pan komerc Požega	4.999,66	4.999,66	4.999,66		
9	K.E.P Beograd	5.213,00	5.213,00			5.213,00
10	Vulovic Transport Kg	251.408,00	251.408,00	192.493,21		58.914,79
11	Trans jug Obenovac	606,43	606,43			606,43
12	Vojvođanska banka	1.146,25	1.146,25			1.146,25
13	Turbo servis Užice	32.745,00	32.745,00	32.745,00		
14	Scania Beograd	7.083,11	7.083,11			7.083,11
15	Nikom Kragujevac	217.201,28	217.201,28	217.201,28		
16	Sistem FTO	24.780,00	24.780,00			24.780,00
17	Vemus autocommerce	54.122,47	54.122,47	43.570,00		10.552,47
18	FAD G.Milanovac	12.140,78	12.140,78	12.140,78		
19	Autoprevoz Čačak	1.585.223,55	1.585.223,55	1.059.781,08		525.472,47
20	Becej prevoz Becej	2.200,06	2.200,06			2.200,06
21	Prista oil Beograd	185.123,76	185.123,76			185.123,76
22	Gibanj doo Kruševac	53.430,42	53.430,42	23.430,42		30.000,00
23	Vicont vector Beograd	22.842,85	22.842,85	22.842,85		
24	Elektrodistribucija	12.210,45	12.210,45	12.210,45		
25	Elektrodistribucija	523.645,70	523.645,70	523.645,70		
26	Alumil Čačak	3.336,58	3.336,58			3.336,58
27	Domardi doo G. Milanovac	750,00	750,00			750,00
28	Continental coop G.Milano.	147.233,60	147.233,60			147.233,60
29	Mišković doo G.M	79.203,46	79.203,46			79.203,46
30	AS metal marketing N.S	56.638,96	56.638,96	56.638,96		
31	Alfa Support G.M	631,20	631,20	631,20		
32	Severtrans Sombor	14.964,88	14.964,88	14.964,88		
33	City autotehnik	2.090,96	2.090,96	2.090,96		
34	AD Grafik Čačak	27.643,40	27.643,40			27.643,40
35	Dom Zdravlja G.M.	108.307,00	108.307,00			108.307,00
36	Beekom Beograd	136.113,76	136.113,76	60.000,00		76.113,76
37	Crveni krst G.M	6.812,00	6.812,00	4.419,50		2.392,50
38	Metal rad Injđija	60.060,36	60.060,36	60.060,36		
39	Rapidex trade NS.	5.397,08	5.397,08	5.397,08		
40	Fenix giz Jazovik	118.444,61	118.444,61	87.634,62		30.809,99
41	Auto moto centar	2.000,00	2.000,00			2.000,00
42	Meser tehnogas Bg.	3.655,64	3.655,64			3.655,64
43	Pegaz Ivanjica	94.330,00	94.300,00	94.300,00		
44	Telekom Srbija	26.429,77	26.429,77	26.429,77		

45	Ostali	14.045.789,92		13.382.654,05	14.045.789,92	663.135,87
	<b>UKUPNO</b>	<b>19.431.699,95</b>	<b>5.385.880,03</b>	<b>17.382.234,94</b>	<b>14.045.789,92</b>	<b>2.049.465,01</b>

Od ukupnog iznosa od 19.432 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine do dana revizije je izmireno 17.382 hiljada dinara, što čini 89.5%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

### STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	12.931	66.55
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	4.527	23.30
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	1.973	10.15
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO:</b>	<b>19.431</b>	<b>100</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 0 dinara.

### USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	195	
2. Usaglašeno 100%	44	5.386
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	151	14.046

### OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.126 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.872	1.879
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	291	308
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	517	546
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	517	546
Beneficiran staž	52	47
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	58	20
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	27	10

	2011.	2010.
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	99	57
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	123	323
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	570	1.209
<b>UKUPNO</b>	<b>4.126</b>	<b>4.945</b>

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2011. godine i isplaćene su u januaru 2012. godine.

## OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1.334 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 520 hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2011. godine,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od 600 hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od 120 hiljada dinara,
- 

### OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

#### Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	49.347.	9.303	30.513	2.441	4.584
Veleprodaja					
<b>Ukupno</b>					
Manjkovi	2.339				
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	685				
<b>UKUPNO</b>	<b>52.371</b>				<b>4.584</b>

## OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih obaveza po osnovu obaveza poreza na dobitak.



## ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 2.503 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

## ZALOGE I HIPOTEKE

### INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

\_\_\_\_ Napomena

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Autobuska stanica				720.000 eur	15.11.2020
2.	Auto baza				720.000 eur	
3.						
4.						
OKVIRNO 720.000evra						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od 3.253 m<sup>2</sup>.

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnih i kratkoročnih kredita na iznos od 720.000 eur-a.

Pokretne stvari nisu pod zalogom

Za privredno društvo

Goran Kovic

Dana 29.03.2012

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU  
“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D.,  
GORNJI MILANOVAC**

– BEOGRAD, APRIL 2011. GODINE –

## SADRŽAJ

UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE	1
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA PERIOD OD 01.01.2011. DO 31.12.2011. GODINE	2
REVIZORSKA IZJAVA	3
MIŠLJENJE	5
I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	6
1. OPŠTA OBJAŠNJENJA	6
2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE	7
3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE	8
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU	10
II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	11
5. INFORMACIJE O DRUŠTVU	11
5.1. Osnovni podaci o društvu	11
5.2. Istorijat društva	11
5.3. Delatnost	11
5.4. Organi društva	11
5.5. Broj zaposlenih u društvu	12
6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	13
7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	13
7.1. Poslovni prihodi	13
7.2. Poslovni rashodi	13
7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	13
7.4. Nematerijalna ulaganja	13
7.5. Osnovna sredstva	13
7.6. Zalihe	14
7.7. Kratkoročna potraživanja	14
7.8. Kratkoročne obaveze	14
7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	14
8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	15
9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	15
9.1. Poslovni prihodi	15
9.2. Finansijski prihodi	16
9.3. Ostali prihodi	16
9.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja	17
10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	17
11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	17
11.1. Poslovni rashodi	17
11.2. Finansijski rashodi	18
11.3. Ostali rashodi	19

12.	FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA	20
13.	UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	20
14.	PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	21
15.	STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	21
16.	DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	23
17.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	24
18.	PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	24
19.	USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	24
20.	UPOREDNI PREGLED ZALIHA	24
21.	DATI AVANSI	25
22.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	25
23.	KUPCI	26
24.	KUPCI U ZEMLJI	26
25.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
26.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	28
27.	USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	28
28.	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	28
29.	DRUGA POTRAŽIVANJA	29
30.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	29
31.	OSTALA POTRAŽIVANJA	29
32.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	30
33.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	30
34.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	30
35.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	31
36.	OBAVEZE	34
37.	DUGOROČNA REZERVISANJA	34
38.	DUGOROČNE OBAVEZE	34
	38.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	34
	38.2. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	35
38.2.1.	Dugoročni krediti u zemlji	35
38.2.2.	Dugoročni krediti u inostranstvu	35
39.	OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING	35
40.	USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING	36
41.	KRATKOROČNE OBAVEZE	36
42.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	37

“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC

Finansijski izveštaji

<b>43.</b>	<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>	<b>37</b>
43.1.	PRIMLJENI AVANSI	38
43.2.	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	38
43.3.	STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	39
43.4.	USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	39
<b>44.</b>	<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>40</b>
<b>45.</b>	<b>OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>41</b>
<b>46.</b>	<b>OBRAČUN PDV</b>	<b>41</b>
<b>47.</b>	<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK</b>	<b>41</b>
<b>48.</b>	<b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>41</b>
<b>49.</b>	<b>SUDSKI SPOROVI</b>	<b>42</b>
<b>50.</b>	<b>ZALOGE I HIPOTEKE</b>	<b>43</b>
<b>51.</b>	<b>POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI</b>	<b>44</b>

## UČESNICI U SPROVOĐENJU REVIZIJE

ZA SPROVOĐENJE OVE REVIZIJE I TEHNIČKU OBRADU IZVEŠTAJA O REVIZIJI,  
ODREĐUJU SE SLEDEĆA LICA:

- **REVIZORSKI TIM**

1. Vuko LAKČEVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor
2. Nikola Šofranac, dipl. ek.

- **DIREKTOR "DST-REVIZIJA" D.O.O., BEOGRAD**

Prof. dr Srbobran STOJILJKOVIĆ, dipl. ek., ovlašćeni revizor

**"DST-Revizija" d.o.o.  
Beograd, Goce Delčeva 38**

**Izveštaj**

**o reviziji finansijskih izveštaja za period  
od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva “AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” AD. Gornji Milanovac sa stanjem na dan 31.12.2011. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

**Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

**Obim obavljanja revizije**

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

## REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

### IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" AD. Gornji Milanovac.
2. Naručilac posla "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" AD. Gornji Milanovac nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "DST-Revizija" d.o.o. Beograd.
3. Vuko Lakčević, dipl. ek., ovlašćeni revizor i Nikola Šofranac, dipl. ek., nisu akcionari, ulagači sredstava niti osnivači naručioca revizije "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" AD. Gornji Milanovac.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" AD. Gornji Milanovac u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "DST-Revizija" d.o.o. Beograd, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" AD. Gornji Milanovac, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Direktor  
Prof. dr Srbobran Stojiljković



## **PREDMET: Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" AD Gornji Milanovac 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 "AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" A.D. Gornji Milanovac je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 datim 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 takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC

---

Finansijski izveštaji

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

**MIŠLJENJE**

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj „AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC“ A.D., Gornji Milanovac, 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 propisima Republike Srbije i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

**Skretanje pažnje**

1. Društvo ima značajna enaplaćena potraživanja od kupaca u zemlji na dan revizije iznose 31.851 hiljadu dinara (napomena br. 24.);
2. Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita u zemlji iznose 59.646 hiljada dinara;
3. Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita u zemlji i inostranstvu iznose 30.751 hiljadu dinara.

**Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.**

Beograd,  
24.04.2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR  
Vuko Lakčević, dipl. ek.

## I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

### 1. OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2011. godinu društva “AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji privredno društvo je razvrstano u srednje pravno lice pa je revizija izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

"AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" A.D., GORNJI MILANOVAC

Finansijski izveštaji

**2. BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2011. GODINE**

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)</b>	201		149.618	140.945
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		138.195	132.028
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		11.423	8.917
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)</b>	207		141.853	132.843
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		66.149	56.077
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		44.401	46.708
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8.726	7.542
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		22.577	22.516
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)</b>	213		7.765	8.102
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1.788	3.170
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		10.110	10.646
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		19.546	5.143
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		17.336	940
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)</b>	219		1.653	4.829
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)</b>	220			
69–59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			508
59–69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)</b>	223		1.653	5.337
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		120	1.768
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	<b>Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)</b>	229		1.533	3.569
	<b>E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Finansijski izveštaji**

**3. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE**

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

**AKTIVA**

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA</b> (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		230.284	203.630
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		228.206	201.630
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		176.466	201.630
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		51.740	
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		2.078	2.000
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		24	24
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		2.054	1.976
	<b>B. OBRтна IMOVINA</b> (013 + 014 + 015 + 021)	012		31.375	62.972
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3.867	4.351
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		27.508	58.621
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		21.146	28.616
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			143
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		927	18.647
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		5.435	11.215
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	<b>V. POSLOVNA IMOVINA</b> (001 + 012)	022		261.659	266.602
29	<b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>D. UKUPNA AKTIVA</b> (022 + 023)	024		261.659	266.602
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Finansijski izveštaji**

**PASIVA**

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)</b>	101		139.728	134.006
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		126.417	126.333
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		8.825	4.721
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		4.486	3.569
35	VIII. GUBITAK	109			617
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)</b>	111		119.428	129.835
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		63.643	80.169
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		59.646	71.001
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		3.997	9.168
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		55.785	49.666
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		30.751	23.115
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		19.574	21.080
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		4.126	4.945
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		1.334	526
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	123		2.503	2.761
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)</b>	124		261.659	266.602
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

"AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC" A.D., GORNJI MILANOVAC

Finansijski izveštaji

**4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011. GODINU**

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	135.891	126.012
1. Prodaja i primljeni avansi	302	134.799	122.858
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1.092	3.154
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	124.785	149.948
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	67.171	93.051
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	44.477	43.008
3. Plaćene kamate	308	6.077	6.411
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	7.060	7.478
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	11.106	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		23.936
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	19.977	
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	19.977	
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	19.977	
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	63	52.532
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	63	
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		52.532
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	8.912	10.446
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2.531	6.140
3. Finansijski lizing	332	6.381	4.306
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		42.086
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	8.849	
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)</b>	336	135.954	178.544
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)</b>	337	153.674	160.394
<b>Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)</b>	338		18.150
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)</b>	339	17.720	
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	18.647	497
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)</b>	343	927	18.647

## II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 5. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 5.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: “AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” AD Gornji Milanovac

Skraćeni naziv društva: “AUTOPREVOZ” AD

Sedište društva: Gornji Milanovac

Veličina društva: srednje pravno lice

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07183062

Šifra delatnosti: 4931

PIB: 100886009

#### 5.2. Istorijat društva

Osnovano 1962 godine. 2003. godine transformisano u otvoreno ad. 2006 spajanje uz pripajanje Remonta a 2008. spajanje uz pripajanje Ugostoteljstva.

#### 5.3. Delatnost

Pretežna delatnost društva je prevoz putnika u drumskom saobraćaju.

#### 5.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- Direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.



### 5.5. Broj zaposlenih u društvu

“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC je na dan 31. decembra 2010. godine imalo 84 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	5
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	19
– kvalifikovani radnici (III)	47
– polukvalifikovani radnici (II)	1
– niža stručna sprema (I)	2
– nekvalifikovani radnici	9
<b>Ukupno:</b>	<b>84</b>

## **6. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

## **7. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **7.1. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### **7.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### **7.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

### **7.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

### **7.5. Osnovna sredstva**

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu

za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadno merenje investicionih nekretnina vrši se nakon početnog priznavanja, po modelu fer vrednosti (revalorizacije) sa važenjem od 01.01.2011. godine

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

#### **7.6. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

#### **7.7. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

#### **7.8. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

#### **7.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- Milorad Katanic, direktor privrednog društva;
- Goran Kovic, rukovodilac službe računovodstva.

## 8. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2011.	Ostvareni prihodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	149.618	140.945	106.15
2.	Finansijski prihodi	1.788	3.170	56.41
3.	Ostali prihodi	19.546	5.143	380.05
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>170.952</b>	<b>149.258</b>	<b>114.54</b>

## 9. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

### 9.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	138.195	132.028
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	10.331	8.608
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	1.092	306
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>149.618</b>	<b>140.945</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu.

## 9.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	890	2.528
Pozitivne kursne razlike	773	323
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	125	319
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>1.788</b>	<b>3.170</b>

## 9.3. Ostali prihodi

Prema MRS i MSFI, ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi, osim viškova 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 bioloških sredstava, 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.

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	93	56
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	32	217
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	584	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.592	4.137
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	17.138	
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	107	733
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>19.546</b>	<b>5.143</b>

#### 9.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		508
<b>Ukupno:</b>		<b>508</b>

#### 10. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2011.	Ostvareni rashodi u 2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	141.853	132.843	106.79
2.	Finansijski rashodi	10.110	10.646	94.97
3.	Ostali rashodi	17.336	940	1.844
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>169.299</b>	<b>144.429</b>	<b>117.22</b>

#### 11. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

##### 11.1. Poslovni rashodi

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

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>		
Troškovi materijala za izradu	8.999	8.541
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	262	143
Troškovi goriva i energije	56.888	47.393
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>66.149</b>	<b>56.077</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	36.194	36.541
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.051	6.349
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.156	3.818
<b>Ukupno grupa 52:</b>	<b>44.401</b>	<b>46.708</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	83	825

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Troškovi usluga održavanja	1.919	1.130
Troškovi zakupnina	405	349
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	46	160
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	14.397	11.790
<b>Ukupno grupa 53:</b>	<b>16.850</b>	<b>14.254</b>
Troškovi amortizacije	8.726	7.542
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno grupa 54:</b>	<b>8.726</b>	<b>7.542</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	578	715
Troškovi reprezentacije	281	200
Troškovi premije osiguranja	82	771
Troškovi platnog prometa	433	1.964
Troškovi članarina	181	239
Troškovi poreza	2.895	2.935
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.277	1.438
<b>Ukupno grupa 55:</b>	<b>5.727</b>	<b>8.262</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)</b>	<b>141.853</b>	<b>132.843</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenih rezervnih delova, utrošenih renomtovanih delova, potrošnih materijala i sitanog inventara kao i utrošene auto gume. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisiju sa 100%.

Ostali nematerijalni troškovi iznose 1.265 hiljada dinara i odnose se na sudske i administrativne takse u iznosu od 437 hiljada dinara kao i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 828 hiljada dinara, od čega se u najvećem delu odnosi na troškove punjenja tonera, usluge obezbeđenja i nagradne vožnje.

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

## **11.2. Finansijski rashodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	3.751	6.411
Negativne kursne razlike		

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.935	3.625
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	2.424	610
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>10.110</b>	<b>10.646</b>

U 2011. godini sa razgraničenja na rashode je preneto 3.161 hiljada dinara a na prihode 11.785,00 dinara.

Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima iznose 4.268 hiljada dinara i odnose se na Rashodi kamata od dobavljača u iznosu od 333 hiljada dinara i negativne kursne razlike u iznosu od 3.935 hiljada dinara. Revizorski tim preporučuje da se negativne kursne razlike knjiže na kontu 563.

### **11.3. Ostali rashodi**

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	3.643	12
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	3	274
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	121	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1.280	654
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.289	
Obezvređenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>17.336</b>	<b>940</b>

Ostali nepomenuti rashodi iznose 1.281 hiljada dinara i odnose se na:

Vanredni rashodi	39
Kazne za privredne presteupe I prekršaje	330
Troškovi prinudne naplate	30
Rashodi iz ranijih godina	882
<b>Ukupno</b>	<b>1.281</b>



**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Obezvredivanje ostale imovine iznosi 12.289 hiljada dinara i odnosi se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca. Revizorski tim preporučuje da se ovaj iznos preknjiži na odgovarajući konto 585.

**12. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2010.	Ostvareno u 2009.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Poslovni dobitak	7.765	8.102	95,84
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	(8.322)	(7.476)	111,32
5	Dobitak na ostalim prihodima	2.210	4.203	52,58
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		508	-
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	(120)	(1.768)	6,79
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>1.533</b>	<b>3.569</b>	<b>42,95</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>			

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 1.653 hiljade dinara nije obračunat porez na dobit, jer je po poreskom bilansu iskazan gubitak u iznosu od 5.215 hiljada dinara.

**13. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Revizijom su obuhvaćena osnovna sredstva navedena u sledećoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2010. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2009. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	12.336	12.335	100
2.	Građevinski objekti	109.783	152.014	72.22
3.	Postrojenja i oprema	194.387	180.306	107.81
4.	Investicione nekretnine	51.740	0	-
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		1.670	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>368.246</b>	<b>346.325</b>	<b>106.33</b>

Nabavna vrednost konta 022 u Zaključnom listu iskazana je u iznosu od 109.782.921,91 dinara a u osnovici za obračun amortizacije u iznosu od 109.797.988,04 dinara. Razlika iznosi

## “AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC

### Napomene uz finansijske izveštaje

15.066,13 dinara (veća osnovica za amortizaciju). Navedeno neslaganje nema materijalni značaj na iskazane finansijske izveštaje. Revizorski tim preporučuje rukovodstvu da se navedena razlika uskladi.

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na autobusku stanicu i auto bazu.

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnih i kratkoročnih kredita na iznos od 720.000 eur-a. Ugovor br. 860334 od avgusta 2020 kod KBC Banke na 670.000 EUR i Ugovor br. 3711 od avgusta 2011. godine kod KBC Banke na 50.000 EUR

Pokretne stvari nisu pod teretom.

#### 14. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,30-2,50
– Postrojenja i oprema	5,00
- Nameštaj	8,00
– Kompjuteri	10,00
– Alat i inventar	

#### 15. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	12.336	5,41
2.	Građevinski objekti	75.816	33,22
3.	Postrojenja i oprema	88.314	38,70
4.	Investicione nekretnine	51.740	22,67
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>228.206</b>	<b>100,00</b>

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.438 hiljada dinara, a opreme 7.288 hiljada dinara, što čini ukupno 8.726 hiljada dinara.

Privredno društvo je u toku 2009., 2010. i 2011. godine izvršilo značajne nabavke osnovnih sredstava u iznosu od 18.316.005.86 dinara tako da knjigovodstvena vrednost odražava fer vrednost.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 3.642 hiljada dinara, i to: telefoni, stolice, minibus, cd plejeri Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 8.060 hiljada dinara, otpisane vrednosti 4.417. hiljada dinara i sadašnje vrednosti 3.643 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, deo autobuske stanice koji je izdat u zakup trećim licima je u knjigama prenet sa građevinskih objekata na investicione nekretnine procena je izvršena u na dan 01.01.2011. godine kada je izvršen prenos na grupu računa 024 . Procenom je vrednost nekretnina uvećana za 6.211 hiljada dinara, Na ispravci vrednosti je knjižen iznos od 1.651 hiljada dinara, a na revalorizacionim rezervama knjižen je iznos od 4.560 hiljada dinara.

Naknadnim merenjem (procenom) na dan 31.12.2011.godine na investicionim nekretninama izvršeno je uvećanje vrednosti istih za 17.138 hiljada dinara.

## 16. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: zemljište, šume i višegodišnje zasade, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avanse i osnovna sredstva u pripremi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
<b>I</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>									
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>	<b>12.336</b>		<b>109.783</b>	<b>180.305</b>	<b>34.602</b>		<b>1.669</b>		<b>338.695</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>				<b>18.317</b>	<b>17.138</b>		<b>338</b>		<b>35.793</b>
2.1	Nove nabavke				16.310			338		16.648
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investic.nekretnine po proceni					17.138				17.138
2.6	Prenos sa osn. Sred u pripremi				2.007					2.007
2.7										
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>				<b>4.235</b>			<b>2.007</b>		<b>6.242</b>
3.1	Prodaja osnovnih sredstava				521					521
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				3.714					3.714
3.4	Prenos na in.nekretnine							2.007		2.007
	<b>Stanje na kraju godine (31.12. 2011.)</b>	<b>12.336</b>		<b>109.783</b>	<b>194.387</b>	<b>51.740</b>		<b>0</b>		<b>368.246</b>
<b>II</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>									
<b>1</b>	<b>Početno stanje</b>			<b>32.528</b>	<b>99.978</b>					<b>132.506</b>
<b>2</b>	<b>Povećanje</b>			<b>1.439</b>	<b>7.288</b>					<b>8.727</b>
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			1.439	7.288					8.727
2.3										
<b>3</b>	<b>Smanjenje</b>				<b>1.193</b>					<b>1.193</b>
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod				71					71
3.3	Isknjiženje ispravke				1.122					1.122
<b>4</b>	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2011.)</b>			<b>33.967</b>	<b>106.073</b>					<b>140.040</b>
<b>III.</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	<b>12.336</b>		<b>75.816</b>	<b>88.314</b>	<b>51.740</b>				<b>228.206</b>

## 17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 2.078 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	24
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.054
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>	<b>2.078</b>

Društvo poseduje akcije kod sledećih banaka:

	Broj akcija	Vrednost akcije na dan 31.12.2010.	Vrednost akcije na dan revizije	Positivna – negativna razlika
Čačanska banka		24	24	-
<b>Ukupno</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	<b>-</b>

## 18. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Pajović Slavoljub	239
2.	Pušeljić Gordana	623
3.	Pantelić Mileta	1.192
	<b>UKUPNO:</b>	<b>2.054</b>

## 19. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	3	2.054
2. Usaglašeno 100%	3	2.054
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

## 20. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, auto guma i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni.

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

(u hiljadama dinara)

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Materijal	3.848	4.332
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	19	19
<b>UKUPNO ZALIHE</b>	<b>3.867</b>	<b>4.351</b>

Revizor nije prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i autoguma, ali je izvršio uvid u popisni elaborat i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 2 hiljade dinara, a višak 32 hiljade dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Upravnog odbora Društva 27.01.2012. godine.

## **21. DATI AVANSI**

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 19 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

### **PREGLED DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	IEF BEOGRAD	BEOGRAD	7	2009
2.	OMNIA	NIS	15	2010
3.	OSTALI		(3)	2008
	<b>Ukupno</b>		<b>19</b>	

### **STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini		
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	15	78,95
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	7	36,84
4	Dati avansi stariji od 3 godine	(3)	(15,79)
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>19</b>	<b>100,00</b>

## **22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 27.508 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	265
Kupci – ostala povezana pravna lica	236
Kupci u zemlji	46.451
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(27.228)

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	483
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	18
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	906
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	15
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	927
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	5.435
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>27.508</b>

### 23. KUPCI

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od .21.146 hiljada dinara, od čega se na neto potraživanja od kupaca odnosi iznos od 19.724 hiljada dinara.

### 24. KUPCI U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2011. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 30.045, odnosno 64.70%;

– nije usaglašeno 16.406, odnosno 35.30%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS koji su im dostavljeni i za koje postoje dokazi o dostavi;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	Autotransport Kraljevo	559	559			559
2.	Mup Čačak	29	29	29		
3.	Kavim Raška	91	91	91		
4.	UTP Morava	20	20	20		
6.	Pak promet Kragujevac	14	14	14		
7.	Mižoni papir	24	24	24		
8.	Tetra pack produkcija	45	45	30		15
9.	Suvobor Brezna	27	27			27
10.	Atlas Aranđelovac	858	858	801		57
11.	Autosaobraćaj Kragujevac	208	208	14		194
12.	Šampion iz Uba	17	17			17
13.	Jugoprevoz Kruševac	337	235	235	102	102
14.	JND Norveška kuća BG	253			253	253
15.	Zoran Reisen	24	24	24		
16.	Crveni krst G.Milanov	14	14	9		5
18.	Metalac posuđe G.M	98	98	98		
19.	Vulović Transport	227	227	73		154
20.	Gaga Čajetina	6	6	6		
21.	Bečej prevoz Bečej	26	24		2	26
22.	Pegaz Ivanjica	486	486	336		150
23.	Lika G.Milanovac	20	20	20		

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
25	Sistem FTO Beograd	21	21			21
26	Sandžak trans Novi Pazar	76	76	13		63
27	Autoprevoz Čačak	377	377	377		
28	Predš.us. Radost Čačak	19	19	19		
29	Frigoterm G. Mllanovac	6	6	6		
30	Futura plus Zemun	123	123			123
31	Gimnazija G.Milanovac	80	80	80		
33	Autop. Janjušević Priboj	47	47			47
35	Morava Turs V.Banka	87	87			87
36	Art travel Gornji Milanovac	180	180	180		
37	General auto Beograd	116			116	116
38	Wiener stadtsche Bg	41			41	41
41	Niš ekspres Niš	447	447	266		181
42	OŠ Živko Tomić Šatornja	37	26	3	11	34
44	Benko tours Novi Pazar	290	290			290
45	Top gan komerc	23.750	23.750			23.750
46	Top gan Čačak	1.071	1.027	400	44	671
47	Ptt Srbija	35	31	31	4	4
48	Konvoj travel Čačak	31	31	31		
49	Feniks Giz Jazovik	192	192			192
51	TUP Neda Zamid	90	90			90
52	Ostali	15.952	120	11.370	15.832	4.582
	<b>UKUPNO</b>	<b>46.451</b>	<b>30.046</b>	<b>14.600</b>	<b>16.405</b>	<b>31.851</b>

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2011. godine sa saldnom iznosila su 46.451 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 14.600 hiljada dinara, što čini 31,43% od posmatranog uzorka.

**Kupci – matična i zavisna pravna lica** iznose 265 hiljada dinara. Pozajmice matičnom društvu, Top gan d.o.o. Čačak koje je nastalo po osnovu Ugovora o zajmu br. 642 od 27.10.2008. godine u iznosu od 100.000 EUR i Ugovor o zajmu br. 643 od 28.10.2008. godine u iznosu od 5.000 hiljada dinara. Prema odredbama Ugovora o zajmu, društvo Autoprevoz a.d. je uzelo dugoročni kredit u iznosu od 100.000 EUR od poslovne banke i kratkoročni u iznosu od 5.000 hiljada dinara uz obavezu da ta sredstva prebaci na Top gan d.o.o. sa tim da će Top gan da izmiruje obaveze prema navedenom kreditu. 2010. godine Društvo Autoprevoz je uzelo dugoročni kredit u iznosu od 670.000 EUR za nabavku osnovnih sredstava i od tih sredstava između ostalog kupilo od Top gana 4 kamiona i 4 prikolice u iznosu od 12.000 hiljada dinara i od tih sredstava je „Top gan“ uplatio društvu po osnovu obaveze za pozajmicu i na osnovu toga je zatvorena obaveza prema banci.

**Sporna potraživanja** iznose 236 hiljada dinara i odnose se na potraživanja od Rakete a.d. Užice, koje potiče iz 2006. godine, a 2007. godine je tuženo i prebačeno na sporna potraživanja.



## 25. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	5.355	11.50
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	7.251	15.60
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	1.351	2.95
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.493	3.20
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	3.773	8.15
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	3.478	7.50
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	23.750	51.10
	<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>	<b>46.451</b>	<b>100</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 31.001 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

## 26. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	129	46.451
b) Usaglašeno 100%	41	30.045
c) Usaglašeno delimično	10	573
d) Nije usaglašeno	88	15.833

## 27. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

## 28. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U okviru rednog broja 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana su ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 483 hiljade dinara i data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2010.
1.	Potraživanja od izvoznika	
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisijone i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	483
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO</b>	<b>483</b>

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova iznose 483 hiljada dinara i odnose se na potraživanja po osnovu jemstva koje su nastala po osnovu Ugovora o jemstvu br. 248 od 05.02.2010. godine prema kome je društvo Autoprevoz jemac dužniku Društvu Top gan u iznosu od 1.200.000 EUR. U toku 2011. godine banka je pustila menice u iznosu od 483 hiljada dinara.

## 29. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 939 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2010.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	18
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	15
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Ostala potraživanja	906
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>939</b>

## 30. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 18 hiljada dinara se odnose na:

Potraživanja od zaposlenih iznose 18 hiljada dinara i odnosi se na akontaciju za službeni put.

Potraživanja od državnih organa i organizacija iskazana su u iznosu od 15 hiljada dinara i potiče iz 2006. godine.

## 31. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 120 hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodiljsko odsustvo u iznosu od 95 hiljada dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od 16 hiljada dinara;
- potraživanja po osnovu pozamica u iznosu od 674 hiljada dinara. Odnose se na sledeće pozajmice po osnovu Ugovora o pozajmici:
  - Ugovor o pozajmici sa Grafoprometom d.o.o. Čačak od 14.09.2010. godine u iznosu od 115 hiljada dinara
  - Ugovor o pozajmici od 27.01.2011. godine sa Top gan komercom u iznosu od 150 hiljada dinara,
  - Ugovor o pozajmici od 10.03.2011. godine sa Top gan komercom u iznosu od 240 hiljada dinara.
  - Ugovor o pozajmici od 29.04.2011. godine sa Radio Top gan u iznosu od 220 hiljada dinara i
  - Ugovor o pozajmici od 28.12.2011. godine sa Top gan komercom u iznosu od 150 hiljada dinara.

Svi ugovori koji su zaključeni su bezkamatni i sa rokom dospeća do godinu dana, u toku godine je naplaćeno 201 hiljada dinara.

### 32. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 927 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	5	5
Tekući (poslovni) računi	922	358
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		18.284
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>927</b>	<b>18.647</b>

### 33. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.435 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi .....	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi .....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV .....	-
• Unapred plaćeni troškovi .....	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod .....	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....	111
• Odložena poreska sredstva .....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja .....	5.043
• <b>UKUPNO .....</b>	<b>5.435</b>

Unapred plaćeni troškovi iznose 281 hiljad dinara i odnosi se na premije osiguranja.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 5.043 hiljada dinara i odnose se na razgraničenja za kamate za lizing u iznosu od 559 hiljada dinara i vremenska razgraničenja za kursne razlike u iznosu od 4.484 hiljada dinara.

### 34. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

### 35. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2011.	2010.
Akcijski kapital	120.765	120.760
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	5.652	5.573
<b>UKUPNO</b>	<b>126.417</b>	<b>126.333</b>

Akcionari društva su:

		% učešća 2011.	% učešća 2010.
	<b>Vrsta akcija</b>		
Top gan Cacak	Obicne	73.82	73.83
Akcijski fond	Obične	0	1,58
Lika G. Milanovac	Obicne	16,08	1.14
Cvorovic Radomir	Obicne	0.74	
Manjinski interes	Obicne	9,36	23,45
<b>UKUPNO</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Većinski vlasnik sa 73.82% akcija je privredno društvo "Top gan" iz Čačka.

Osnovni kapital je nastao privatizacijom društvenog kapitala 2003. godine, kada je izvršena transformacija preduzeća u otvoreno akcionarsko društvo. A 2006 izvršeno je spajanje uz pripajanje Remonta a 2008. spajanje uz pripajanje Ugostoteljstva.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) na osnovu odluke Skupštine društva u 2011. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 617 hiljada dinara iz neraspoređenog dobitka, na osnovu Odluke Skupštine broj 277/3.

2) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2011. godine u iznosu od 1.533 hiljada dinara.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAČ” A.D., GORNJI MILANOVAČ**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU  
u periodu od 1. januara do 31. decembra 2011. godine**

Red. broj	Opis	(iznosi u hiljadama dinara)														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Stanje na dan 01.01. 2009. godine	401	120.766	414	453	466	472	479	492	505	4.825	518	544	557		
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415	441	467	480	493		506		519	545	558		
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416	442	468	481	494		507		520	546	559		
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2009. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	120.766	417	443	469	472	482	495	508	4.825	521	547	560		
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	444	470	483	496		509		522	548	561		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	445	471	484	497		510	1.256	523	549	562		
7	Stanje na dan 31.12. 2009. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	120.766	420	446	472	472	485	498	511	3.569	524	550	563		
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421	447	473	486	499		512		525	551	564		
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422	448	474	487	500		513		526	552	565		
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2010. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	120.766	423	449	475	472	488	501	514	3.569	527	553	566		
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	450	476	456	489	502	515	917	528	554	567		
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	451	477	456	490	503	516		529	555	568		
13	Stanje na dan 31. decembra 2010. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	120.766	426	452	478	8.825	491	504	517	4.3486	530	556	569		



### 36. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 119.428 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja .....	-
• Dugoročne obaveze.....	63.643
• Kratkoročne obaveze .....	55.785
• <b>UKUPNO .....</b>	<b>119.428</b>

### 37. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu privrednog društva da u 2012. godini izvrši rezervisanje za otpremnine zaposlenih i da ih proknjiži u poslovnim knjigama.

### 38. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital .....	59.646
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima .....	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine .....	-
• Dugoročni krediti u zemlji .....	-
• Dugoročni krediti u inostranstvu .....	-
• Ostale dugoročne obaveze .....	3.997
• <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE .....</b>	<b>63.643</b>

#### 38.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 59.646 hiljada dinara i odnose se na dugoročni kredit u zemlji, revizorski tim preporučuje da se ove obaveze preknjiže i vode na odgovarajućem kontu grupe 41.

### 38.2. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>	
KBC banka	59.646
Rajfaizen lizing	3.997
Ostali	-
<b>UKUPNO</b>	<b>63.643</b>

#### 38.2.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa KBC bankom je zaključen 09.08.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS).

Stanje kredita po Ugovoru broj 860 334 zaključenim sa KBC bankom na dan 31.12.2011. godine iznosi 642.432.43 eura Srednji kurs NBS na dan 31.12.2011. godine je 104.6409, tako da stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti iznosi 67.225 hiljada dinara.

U 2012. godini dospeva 12 rata. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka mesečna otplata glavnica. Kamata za dvanaesti mesec 2011. godine je obračunata i proknjižena 31.12.2011. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita. Iznos rata koji dopsevaju u 2012. godini je proknjižen u bilansu na kratkoročnim finansijskim obavezama i iznosi 7.579 hiljada dinara, a obaveze po navedenom ugovoru koje dospevaju duže od godinu dana su bilansirane na dugoročnim finansijskim obavezama u iznosu od 59.646 hiljada dinara. Iskazano stanje je usaglašeno sa bankom na dan 31.12.2011. godine.

#### 38.2.2. Dugoročni krediti u inostranstvu

Stanje kredita po vansudskom poravnanju sa poveriocem HELENIC VEHICLE INDUSTRY S.A na dan 31.12.2011. godine iznosi 88.400 evra, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi 9.250 hiljada dinara.

Otplata preostalog iznosa kredita od 88.400 evra dospeva u 2012. godini. Shodno MRS i MSFI, ovaj iznos je prenet na kratkoročne kredite.

### 39. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

Sa Raiffeisen leasingom zaključeni su sledeći ugovori o finansijskom lizingu:

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2011.
1	16.09.2008	Minibus	2008	15224/08	4.886.010.13
2	16.09.2008	Minibus	2008	15223/08	4.886.010.13
<b>U K U P N O</b>					<b>9.772.020.26</b>

Iznos rata koji dopsevaju u 2012. godini je proknjižen u bilansu na kratkoročnim finansijskim obavezama i iznosi 5.775 hiljada dinara, a obaveze po navedenom ugovoru koje dospevaju duže od godinu dana su bilansirane na dugoročnim finansijskim obavezama u iznosu od 3.997 hiljada dinara. Iskazano stanje je usaglašeno sa bankom na dan 31.12.2011. godine.

Svi navedeni ugovori su zaključeni na period od 60 meseci. Iznos finansiranja je indeksiran u CHF, a nominalna kamatna stopa iznosi 9,10%.



#### 40. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	(iznos u hiljadama dinara)
1. Obaveze sa saldom		
2. Usaglašeno 100%	2	9.772
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

#### 41. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 55.785 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	8.147	6.299
Kratkoročni krediti u inostranstvu	9.250	7.132
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7.579	2.700
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	5.775	6.984
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>30.751</b>	<b>23.115</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	142	356
Dobavljači u zemlji	19.432	20.724
<b>Ukupno grupa 43:</b>	<b>19.574</b>	<b>21.080</b>
<b>Ukupno grupa 44:</b>	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.872	1.879
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	291	308
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	517	546
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	517	546
Beneficiran staž	52	47
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	58	20
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	27	10
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>3.334</b>	<b>3.356</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	99	57
Obaveze prema zaposlenima	123	323
Ostale obaveze	570	1.209
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>792</b>	<b>1.589</b>
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	520	72
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>520</b>	<b>72</b>
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	720	349
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>720</b>	<b>348</b>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	94	106
<b>Ukupno grupa 49:</b>	<b>94</b>	<b>106</b>
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>55.785</b>	<b>49.666</b>

## 42. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 30.751 hiljada dinara i odnose se na:

Kratkoročni krediti u zemlji	8.147
Kratkoročni krediti u inostranstvu	9.250
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	7.579
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine - lizing	5.775
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>30.751</b>

Revizorski tim preporučuje da se kratkoročni krediti u zemlji vodi na kontu 422, dok kratkoročni krediti u inostranstvu na 423.

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa Kbc bankom i Čačanskom bankom, i to:

1) iz Ugovora o kratkoročnom – Čačanska banka zaključen 09.12.2010. godine na iznos od 5.000.000.00 dinara;

2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu – KBC banka br. 50.420.9500083.8 zaključen 30.08.2011. godine na iznos od 50.000 evra.

Kreditno zaduženje po navedenom kreditu od Čačanske banke na dan 31.12.2011. godine iznosi 2.916.991.00 dinara, što je potvrđeno IOS obrascem dobijenim od banke.

Kreditno zaduženje po navedenom kreditu od KBC banke na dan 31.12.2011. godine iznosi 49.981.40 eur, što je potvrđeno IOS obrascem dobijenim od banke.

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2011.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu Čačanska banka			2.916.991.00
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu KBC banka	<b>104.6409</b>	<b>49.981.40</b>	5.230.098.68
<b>UKUPNO:</b>		<b>49.981.40</b>	<b>8.147.089.68</b>

## 43. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2010. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2010.
430	Primljeni avansi	142
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	19.432
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	<b>UKUPNO:</b>	<b>19.574</b>

### 43.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 142 hiljade dinara.

#### PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	AS osiguranje Beograd	Beograd	142	2009
	<b>Ukupno</b>		<b>142</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

#### STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	142	100
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>142</b>	<b>100</b>

### 43.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 19.574 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 19.432 hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	Zoran reisen Jagodina	12	12	12		
2	Autosaob. Kragujevac	418	418	418		
3	Pesak petrol Požega	38	38			38
4	Dam 93 Milanovac	7	7	1		6
5	Ms komerc Tutin	9	9			9
6	JKp Gornji Milanovac	893	893	893		
7	Kavim Raška	11	11	11		
8	Pan komerc Požega	5	5	5		
9	K.E.P Beograd	5	5			5
10	Vulovic Transport Kg	251	251	192		59
11	Turbo servis Užice	33	33	33		
12	Nikom Kragujevac	217	217	217		
13	Sistem FTO	25	25			25
14	Vemus autocomerce	54	54	44		10
15	FAD G.Milanovac	12	12	12		
16	Autoprevoz Čačak	1.585	1.585	1.060		525
17	Prista oil Beograd	185	185			185
18	Gibanj doo Kruševac	53	53	23		30
19	Vicont vector Beograd	23	23	23		

**“AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC” A.D., GORNJI MILANOVAC**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

20	Elektrodistribucija	12	12	12		
	Elektrodistribucija	524	524	524		
21	Alumil Čačak	3	3			3
22	Continental coop G.Milano.	147	147			147
23	Mišković doo G.M	79	79			79
24	AS metal marketing N.S	57	57	57		
25	Severtrans Sombor	15	15	15		
26	AD Grafik Čačak	27	27			27
27	Dom Zdravlja G.M.	108	108			108
28	Beokom Beograd	136	136	60		76
29	Metal rad Inđija	60	60	60		
30	Fenix giz Jazovik	118	118	88		30
31	Pegaz Ivanjica	94	94	94		
32	Telekom Srbija	26	26	26		
33	Ostali	14.190	143	13.502	14.047	688
	<b>UKUPNO</b>	<b>19.432</b>	<b>5.385</b>	<b>17.382</b>	<b>14.047</b>	<b>2.050</b>

Od ukupnog iznosa od 19.432 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine do dana revizije je izmireno 17.382 hiljada dinara, što čini 89.5%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da društvo blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

#### **43.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	12.931	66.55
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	4.527	23.30
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	1.974	10.15
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	<b>UKUPNO</b>	<b>19.432</b>	<b>100</b>

#### **43.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	195	19.432
2. Usaglašeno 100%	44	5.386
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	151	14.046

#### 44. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.126 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	<b>2011.</b>	<b>2010.</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.872	1.879
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	291	308
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	517	546
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	568	546
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	58	47
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	5	20
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	23	10
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	99	
Obaveze za dividende		57
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	123	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		323
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	570	1.209
<b>UKUPNO</b>	<b>4.126</b>	<b>4.945</b>

Za 2011. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2011. godinu isplaćena u januaru 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

Obaveze prema zaposlenima iznose 123 hiljada dinara i odnosi se na obaveze za dnevnice.

Ostale obaveze iznose 570 hiljada dinara i odnosi se na obaveze prema Privrednoj komori Srbije u iznosu od 6 hiljada dinara, obaveze prema regionalnoj privrednoj komori Kraljevo u iznosu od 9 hiljada dinara i obaveze za prodate karte na autobuskoj stanici drugim prevoznicima u iznosu od 150 hiljada dinara i obaveze za obustave od neto zarada u iznosu od 405 hiljada dinara.

#### 45. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1.334 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 520 hiljada dinara za decembar 2011. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2012. godine,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od 600 hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od 120 hiljada dinara,
- pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 94 hiljada dinara, koje se odnosi na pozitivne kursne razlike po osnovu dugoročnog kredita.

#### 46. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

##### Prihodi za 2011. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	49.347.	8.882	30.513	2.441	11.323
Veleprodaja					
<b>Ukupno</b>					
Manjkovi	2.339	421			421
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	685				
<b>UKUPNO</b>	<b>52.371</b>	<b>9.303</b>		<b>2.441</b>	<b>11.744</b>

#### 47. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nisu iskazane obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2011. godinu.

#### 48. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 2.503 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

#### **49. SUDSKI SPOROVI**

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

##### **PREGLED SPOROVA**

##### **PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE PRIVREDNO DRUŠTVO TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Sticanje bez osnova	240.000.00	Ljubomirka Bačanović	Os. Sud Čačak p1 2723/10	Pozitivan	25.11.2009	Bežanić Nebojša

##### **PREGLED SPOROVA**

##### **PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE PRIVREDNO DRUŠTVO TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Poništaj. Reš o otkazu ug.	407.754.00	Marinović Slavoljub	Os. Sud Čačak p1724/10	pozitivan	29.02.2009	Bežanić Nebojša
2	Razlika zarade	70.000.00	Dželetović Dragomir	Os. Sud Čačak p1 817/10	pozitivan	18.12.2009	Bežanić Nebojša
3	Poništaj. Reš o otkazu ug	Nema vrednost	Dragoslav Lazović	Os. Sud Čačak p1 508/11	pozitivan	17.08.2011	Bežanić Nebojša
4	Poništaj. Reš o otkazu ug	Nema vrednost	Jakovljević Radovan	Os. Sud Čačak p1 757/11	pozitivan	08.02.2012	Bežanić Nebojša

##### **PREGLED SPOROVA**

##### **PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE PRIVREDNO DRUŠTVO TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug	32.962.00	Boško Trajković	Os. Sud Čačak p1 670/11	Pozitivan	27.03.2009	Bežanić Nebojša
2	Regresna tužba	708.663.00	Rendulić Nikola	Os. Sud Čačak p1 2093/10	Pozitivan	26.01.2006	Bežanić Nebojša

## 50. ZALOGE I HIPOTEKE

### INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Autobuska stanica				720.000 eur	15.11.2020
2.	Auto baza				720.000 eur	
OKVIRNO 720.000evra						

— Napomena

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od 3.253 m<sup>2</sup>.

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnih i kratkoročnih kredita na iznos od 720.000 eura. Pokretne stvari nisu pod zalogom.



## 51. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)

R.b.	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	100,98	103,34	97,71
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	105,47	106,10	99,41
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,63	2,00	31,56
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,97	3,58	27,04
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	88,01	76,38	115,23
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	164,81	151,96	108,46
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	2,77	3,25	85,24
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	163,32	150,46	108,55
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učešće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	53,40	50,26	106,24
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	86,85	102,98	84,34
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	26,27	48,50	54,17
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	1,66	37,54	4,43
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	564,78	453,71	124,48
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	263,81	173,56	152,00

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,  
24.04.2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR  
Vuko Lakčević, dipl. ek.

## 51. POKAZATELJI EFIKASNOSTI, FINANSIJSKE SIGURNOSTI I STABILNOSTI

Naše društvo za reviziju praktikuje da se na kraju izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja obrade izvesni pokazatelji iz oblasti efikasnosti poslovanja i ekonomsko-finansijskog položaja. Sa ovim pokazateljima korisnici izveštaja o reviziji treba da upotpune svoje utiske o proteklom poslovanju i ekonomsko-finansijskom položaju na dan bilansa.

U vezi s tim treba reći da ovako obrađeni pokazatelji nemaju nikakav uticaj na davanje mišljenja ovlašćenog revizora, jer se to mišljenje ne daje na osnovu prikazane analize, već se daju na osnovu prikupljenih dokaza u postupku revizije iz koji se dolazi do saznanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni istinito i objektivno.

U narednoj tabeli su dati navedeni pokazatelji pri čemu se u koloni 3 prikazuje kakav je rezultat bio u tekućoj godini, i u kolona 4 – kakav je rezultat ostvaren u prethodnoj godini, a iz kolone 5 se vidi da li je rezultat poslovanja u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu bio bolji ili lošiji.

(Indeksi)				
R.b.	Pokazatelji efikasnosti, finansijske sigurnosti i stabilnosti	2011.	2010.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda	100,98	103,34	97,71
2	Odnos poslovnih prihoda i poslovnih rashoda	105,47	106,10	99,41
3	Odnos bruto dobitka i poslovne imovine	0,63	2,00	31,56
4	Odnos bruto gubitka i poslovne imovine	0,00	0,00	0,00
5	Odnos bruto dobitka i ukupnih prihoda	0,97	3,58	27,04
6	Odnos neto gubitka i ukupnih prihoda	0,00	0,00	0,00
7	Učešće stalne imovine u poslovnoj imovini	88,01	76,38	115,23
8	Učešće stalne imovine u ukupnom kapitalu	164,81	151,96	108,46
9	Učešće zaliha u ukupnom kapitalu	2,77	3,25	85,24
10	Učešće osnovnih sredstava u ukupnom kapitalu	163,32	150,46	108,55
11	Pokazatelji finansijske sigurnosti: (učesće ukupnog kapitala umanjenog za gubitke u ukupnim izvorima pos. sred.)	53,40	50,26	106,24
12	Pokazatelji finansijske stabilnosti (odnos ukupnog kapitala umanjenog za gubitke i uvećanog za dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze prema stalnoj imovini i zalihama)	86,85	102,98	84,34
13	Pokazatelji opšte likvidnosti (odnos obrtne imovine prema ukupnim obavezama)	26,27	48,50	54,17
14	Pokazatelj trenutne likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina prema kratkoročnim obavezama)	1,66	37,54	4,43
15	Odnos između ukupnih obaveza i ukupnih potraživanja	564,78	453,71	124,48
16	Odnos između kratkoročnih obaveza i kratkoročnih potraživanja i plasmana	263,81	173,56	152,00

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Beograd,  
24.04.2012. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR  
Vuko Lakčević, dipl. ek.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2011.GODINU**

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

1. Privredno društvo

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

**f) Organi upravljanja u Privrednom društvu su:**

- \* Skupština akcionara;
- \* Upravni odbor;
- \* Direktor;
- \* Nadzorni odbor

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

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

2. Iznosi u kojima se izveštava i uporedni podaci

Vrednost dinara direktno je vezana za vrednost valute Evropske monetarne unije. (EUR). Na dan 31.decembra 2011. godine tržišna vrednost dinara je bila 104.6409 dinara za 1 EUR. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Srbije za potrebe izveštavanja propisane Zakonom o računovodstvu i reviziji Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji su usklađeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i pripremljeni za potrebe izveštavanja rukovodstva Privrednog društva.

3. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim finansijskim izveštajima sastavljenim za period 01.01. do 31.12.2011.godine. Poslovne knjige koje su činile osnovu za sastavljanje finansijskih izveštaja za godinu koja se okončava na dan 31.decembra 2011.godine, vođene su saglasno propisima Srbije kojima se reguliše računovodstvo, uz primenu propisanih računovodstvenih politika i računovodstvenih standarda Srbije. Cifre u finansijskim izveštajima su iskazane u hiljadama dinara (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

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

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

- a) **Računovodstveni metod.** Finansijski izveštaji Privrednog društva za 2011.godinu sastavljeni su primenom metoda prvobitne nabavne vrednosti, sem u delu investicionih nekretnina gde se naknadno merenje nakon početnog priznanja vrši po poštenoj (fer) vrednosti (model revalorizacije)
- b) **Stalna imovina.** Stalna imovina obuhvata nekretnine, postrojenja i opremu i investicione nekretnine.

**Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva** koja uključuju zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu i nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi čine 87.22% od ukupne poslovne aktive na dan 31.12.2011.godine.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kada se u postupku procene vrednosti vrši obezvređenje sredstava tada će korigovati nabavna vrednost i za ceo iznos teretiti rashodi, kod osnovnih sredstava gde se primenjuje osnovni postupak, a ako postoje revalorizacione rezerve, kod osnovnih sredstava gde se primenjuje alternativni postupak, do iznosa istih, a ostali deo na teret rashoda.

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

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

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

Stope amortizacije primenjene za 2011. godinu su sledeće:

<b>Amortizacione grupe</b>	<b>Stope</b>
Građevinski objekti	1.3 – 4%
Oprema	5 – 20%
Vozila	5 - 12,5%
Nameštaj	8 – 10%

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

d) **Zalihe**

**Zalihe materijala.** Kupljene zalihe vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

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

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

### e) **Kratkoročna potraživanja i plasmani**

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

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

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

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

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

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

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

### f) **Kapital**

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

### g) **Zakonske obaveze**

Privredno društvo obračunava poreze i doprinose po sledećim osnovama:

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

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

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

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

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

#### h) **Prihodi i rashodi**

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

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

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

#### i) **Iskazi u devizama**

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

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

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

#### j) **Beneficije zaposlenih**

Privredno društvo ne poseduje sopstvene penzione fondove kao ni opcije u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2011. god.



## k) **Politika zaštite od rizika**

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

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

## l) **Rezultat**

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

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

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

## II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA

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

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

Struktura nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2010. godine

R.br.	Opis	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
1	Zemljište	12.335.626,30		12.335.626,30
2	Građevinski objekti	109.782.921,91	33.966.351,77	75.816.570,14
3	Oprema	194.386.989,50	106.073.077,98	88.313.911,52
4	Investicione nekretnine	51.739.979,20		51.739.979,20
	<b>Ukupno</b>			<b>228.206.087,16</b>

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

U toku 2010. godine u osnovna sredstva je investirano:

U nabavku i reparaciju autobusa uloženo je 18.035.675,86 dinara i ostalu opremu 280.330,00 dinara

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

### 2. Dugoročni finansijski plasmani

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

Privredno društvo je u okviru računa 038-ostali dugoročni plasmani bilansiralo iznos od 2.053.624,92 dinara, što se odnosi na vrednost prodatih stanova koji su odobreni na duži rok.

### 3. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

R.br	Opis	2010	2011
1	Zalihe u magacinu ugostiteljstva	17.712,12	17.712.12
2	Potrošni materijal	61.703,50	64.250.37
3	Gorivo i mazivo	3.162.045,20	2.656293.52
4	Rezervni delovi u skladištu	906.712,01	792.545.10
5	Zalihe polovnih rezervnih delova	115.161,20	143.499.09
6	Alat i inventar u skladištu	48.408,92	62.828.15
7	Sitan inventar u ugostiteljstvu	19.782,98	19.782.98
8	Auto gume u skladištu	423,73	91.695.73
	<b>Ukupno</b>	<b>4.333.959,66</b>	<b>3.848.607.06</b>

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

### 4. Potraživanja

Privredno društvo je u 2011 .godini bilansiralo potraživanja u iznosu od 21.146 hiljada dinara

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak nenaplaćenih potraživanja (IOS) sa stanjem na dan 31.10.2011. godine. Usaglašavanje potraživanja vršeno je sasvim kupcima o čemu postoje potvrde o slanju overene od strane Pošte Gornji Milanovac. Od poslatih IOS-a 51 % kupaca je potvrdilo saglasnost što čini 78.3% ukupnih potraživanja

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Potraživanje od kupaca u zemlji	46.952.938.88
2	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	27.228.007.56
3	Potraživanja od zaposlenih	17.403.82
4	Potraživanja po osnovu jemstva	482.789.22
4	Ostala potraživanja	247.183.02
7	Potraživanja za date pozajmice	674.000,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>21.146.307.38</b>

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

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Rm co Guca	1.570
2	Top Gan Čačak	1.310
3	Bas Beograd	532
4	Autotransport Kraljevo	493
5	Jugoprevoz Kruševac	430
6	Atlas Arandelovac	295
7	Niš ekspes	285
8	Lasta Beograd	272
9	Pegaz Ivanjica	243

U okviru potraživanja od zaposlenih Privredno društvo je iskazalo potraživanje za date akontacije za put u iznosu od 17.403.82 dinara.

## 5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, bilansirani su u ukupnom iznosu od 996 hiljada dinara i odnose se na:

u 000

R.br	Opis	Iznos
1	Dinarski tekući računi i čekovi	632
2	Pazar od 31.12.2011	295
	<b>UKUPNO</b>	<b>927</b>

## 6. Aktivna vremenska razgraničenja

Na dan bilansiranja evidentirano je aktivnih vremensih razgraničenja u iznosu od 5.435. hiljada dinara i to :

R.br	Opis	Iznos
1	Razgraničeni PDV	112
2	AVR-kamate lizinga	559
3	AVR-kursne razlike	4.483
4	Premije osiguranja	281
	<b>UKUPNO</b>	<b>5.435</b>

## 7. Kapital

Kapital Privrednog društva čini:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	akcijski kapital	120.765
2	fond zaj. potrošnje stanovi	2.060
3	Akcijski kapital koji nije pok. akcijama	3.592
4	Revalorizacione rezerv	8.826
5	Neraspoređena dobit ranijih godina	2.952
6	Neraspoređena dobit tekuće godine	1.533
	<b>Ukupno</b>	<b>139.728</b>

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

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

## 8. Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze su bilansirane u ukupnom iznosu od 63.643 hiljada dinara, a odnose se na:

R.br	Opis	Iznos
1	Dugoročni kredit od Kbc banke	59.646
2	Dugoročne obaveze za lizing	3.997
	Ukupno	63.643

## 9. Kratkoročni krediti su bilansirani u ukupnom iznosu od 30.751 dinara i to:

R.br	Opis	Iznos
1	Deo dug. kred. Kbc bankci koji dospeva od kraja 2012. godine	7.579
2	Kratkoročni kredit Čačanska banka	2.917
3	Kratkoročni kredit kbc banka	5.230
4	Deo dugo. obaveza Elbo Grčka koji dopeva do kraja 2012	9.250
5	Lizing do godinu dana	5.775
	Ukupno	30.751

## 10. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja bilansirane u iznosu od 19.574 hiljada dinara koje se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji (19.432 hiljada dinara) i obaveze po primljenim avansima (142 hiljade dinara)

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u zemlji odnosi se na:

R.br	Opis	Iznos
1	Nis Jugopetrol	6.515
2	Autoprevoz Čačak	1.234
3	Jugokomerc	1.226
4	Javno komunalno preduzeće	893
5	Elektrodistribucija Čačak	628
6	Severtrans Sombor	573
7	Nikom Kragujevac	289
8	Oto moto sistem	228

## 11. Ostale kratkoročne obaveze

Privredno društvo je u okviru ostalih obaveza bilansiralo:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Obaveze za neto zarade poreze i doprinosne i naknade zarada	3.880
2	Obveze za kamate za kredite	97
3	Obaveze prema trećim prevoznicima za prodane karte	149
	<b>Ukupno</b>	<b>4.126</b>

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

Na dan 31.12.2010. godine bilansirano je ukupno 1.334 hiljada dinara ovih obaveza i to:

U 000

R.br	Opis	Iznos
1	Obaveze za PDV	519
2	Obaveze za porez na imovinu Petrovac	58
3	Obaveze za takse na firmu	35
4	Obaveze za kor. građ zemlji	566
5	Ostali javni prihodi	62
6	Pasivna vremenska razgraničenja	94
	<b>Ukupno</b>	<b>1.334</b>

### III PREGLED POZICIJA BILANSA USEPHA

#### 13 Pregled ukupnih prihoda po podbilansima

u 000

Rb	Prihodi	2010	2011
1	Poslovni prihodi	140.945	149.618
2	Finansijski prihodi	3.170	1.788
3	Neposlovni i vanredni prihodi	5.143	19.546
	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>149.258</b>	<b>170.952</b>

#### 14 Pregled poslovnih prihoda

u 000

R.br	Opis	2010	2011
1	Prihod od prodaje usluga na dom tržištu	132.028	138.195
2	Ostali poslovni prihodi	8.917	11.423
	<b>Ukupno</b>	<b>140.945</b>	<b>149.618</b>



## 15 Pregled finansijskih prihoda

U 000

R.br	Opis	2010	2011
1	Prihod od kamata	2.527	891
2	Pozitivne kursne razlike	324	773
3	Ostali prihodi	319	124
	<b>Ukupno</b>	<b>3.170</b>	<b>1.788</b>

## 16 Pregled ostalih prihoda

R.br	Opis	2010	2011
1	Dobici od prodaje nekretnina stanovi	56	63
2	Dobici od prodaje osnovnih sredstava		30
3	Višak	187	32
4	Prihodi od naknada troškova	842	98
5	Prihodi od uskladjivanja potraživanja	734	
6	Prihodi od usklađivanja vrednosti nek. Post. i opreme		17.138
7	Ostali neposlovni prihodi	3.324	2.185
	<b>Ukupno</b>	<b>5.143</b>	<b>19.546</b>

Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina postrojenja i opreme su prihodi po osnovu procene po fer vrednosti investicionih nekretnina

## 17 Pregled ukupnih rashoda po podbilansima

R.br.	Pozicija	2010	2011
1	Poslovni rashodi	132.843	141.853
2	Finansijski rashodi	10.646	10.110
3	Vanredni rashodi	940	17.336
4	Ukupni rashodi	144.429	169.299

## 18 Pregled poslovnih rashoda

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

Rbr.	Opis	2010	2011
1	Troškovi materijala	8.684	9.262
2	Troškovi goriva i energije	47.394	56.886
3	Troškovi zarada i naknada	46.708	44.401
4	Troškovi prevoza	825	83
5	Troškovi ptt usluga	347	485
6	Troškovi usluga održavanja	1.135	1.919
7	Troškovi registracije	936	1.764
8	Troškovi zakupnina	349	405
9	Troškovi oglasa	160	46
10	Troškovi kom usluga	870	957
11	Naknada za korišć autoputa	1.384	1.167
12	Troškovi peronizacije	6.303	8.128
13	Provizija za prodane karte	1.923	1.241
14	Amortizacija	7.542	8.726
15	Troškovi časopisa	120	20
16	Troškovi revizije i knjig usluga	504	264
17	Troš ugoštit usluga i reprezent	181	281
18	Premije osiguranja	771	82
19	Bankarske usluge	1.963	433
20	Kom usluge takse porezi	2.935	3.331
21	Ostali troškovi	1.809	1.972
	Ukupno	132.843	141.853

## 20 Pregled finansijskih rashoda

R.br.	Opis	2010	211
1	Rashodi kamata	6.411	3.751
2	Negativne kursne razlike	3.627	3.935
3	Troškovi garancije	608	2.424
	<b>Ukupno</b>	<b>10.646</b>	<b>10.110</b>

## 21 Pregled ostalih rashoda

R.br.	Opis	2010	211
1	Gubici po osnovu rashodovanja	12	3.642
2	Manjkovi	274	3
3	Troškovi sporova	226	
4	Rashodi iz ranijih godina	428	881
5	Ostali nepomenuti rashodi	940	400
6	Rashodi po osnovu direk otpisa		121
7	Ispravka potraživanja		12.289
	<b>Ukupno</b>	<b>940</b>	<b>17.336</b>

Za privredno društvo

---

U G. Milanovcu 28.02.2012. godine

Na osnovu čl. 43. Ugovora o organizovanju «Autoprevoz G.Milanovac» a.d Gornji Milanovac radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima koji predstavlja osnivački akt, Skupština akcionara na sednici održanoj dana 27.04.2012.god. donela je

### ODLUKU

**USVAJA SE** Izveštaj o finasijiskom poslovanju „Autoprevoz Gornji Milanovac“a.d. Gornji Milanovac za 2011. godinu, sa Mišljenjem nezavisnog revizora “DST” Revizija d.o.o. Beograd.

BROJ: 187/11  
27.04.2012.god.  
GORNJI MILANOVAC



**PREDSEDNIK SKUPŠTINE**  
Nebojša Bežanić

Na osnovu čl. 43. Ugovora o organizovanju «Autoprevoz G.Milanovac» a.d Gornji Milanovac radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima koji predstavlja osnivački akt, Skupština akcionara na sednici održanoj dana 27.04.2012.god. donela je

### ODLUKU

USVAJA SE predlog da iskazana i neraspoređena dobit ostane neraspoređena.

BROJ: 187/2  
27.04.2012.god.  
GORNJI MILANOVAC



PREDSEDNIK SKUPŠTINE  
Nebojša Bežanić



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету



AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD

07183062

100886009

GORNJI MILANOVAC

GORNJI MILANOVAC

32300

VOJVODE MISICA

23

2011.

7.

2011.

0

KOVIC GORAN 1108970773613

CACAK

LJUBIC

104

E-mail autop@open.telekom.rs

032/711306

Milorad

Katanic

1503954721812

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07183062</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100886009</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, VOJVODE MISICA 23**

## BILANS STANJA



7005010950492

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		230284	203630
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		228206	201630
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		176466	201630
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		51740	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2078	2000
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		24	24
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		2054	1976
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		31375	62972
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3867	4351
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		27508	58621
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		21146	28616
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	143
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		927	18647

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		5435	11215
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		261659	266602
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		261659	266602
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		139728	134006
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		126417	126333
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		8825	4721
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		4486	3569
35	VIII. GUBITAK	109		0	617
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		119428	129835
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		63643	80169
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		59646	71001
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		3997	9168
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		55785	49666
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		30751	23115
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		19574	21080
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4126	4945
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		1334	526
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123		2503	2761
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		261659	266602
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07183062 Maticni broj	Sifra delatnosti	100886009 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, VOJVODE MISICA 23**

## BILANS USPEHA



7005010950508

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		149618	140945
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		138195	132028
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		11423	8917
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		141853	132843
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		66149	56077
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		44401	46708
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8726	7542
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		22577	22516
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		7765	8102
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1788	3170
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		10110	10646
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		19546	5143
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		17336	940
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		1653	4829
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		0	508
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		1653	5337
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		120	1768
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		1533	3569
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07183062 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100886009 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, VOJVODE MISICA 23**

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010950515

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	135891	126012
1. Prodaja i primljeni avansi	302	134799	122858
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1092	3154
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	124785	149948
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	67171	93051
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	44477	43008
3. Placene kamate	308	6077	6411
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	7060	7478
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	11106	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	0	23936
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... <sup>Å</sup> kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	19977	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... <sup>Å</sup> kih sredstava	321	19977	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	19977	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	63	52532
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	63	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	52532
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	8912	10446
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2531	6140
3. Finansijski lizing	332	6381	4306
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	0	42086
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335	8849	0
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	135954	178544
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	153674	160394
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	18150
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	17720	0
<b>...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	18647	497
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	927	18647

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

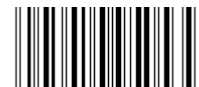
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07183062 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100886009 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, VOJVODE MISICA 23**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010950539

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	120766	414	5282	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	120766	417	5282	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	285	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	120766	420	5567	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	120766	423	5567	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	84	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	120766	426	5651	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	4721	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456		469	4721	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459		472	4721	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462		475	4721	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	4560	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	456	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465		478	8825	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	4825	518	5442	531		544	130152
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	4825	521	5442	534		547	130152
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1256	523	4825	536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	3569	524	617	537		550	134006
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	3569	527	617	540		553	134006
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	917	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	617	542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	4486	530		543		556	139728



Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07183062 Maticni broj	Sifra delatnosti	100886009 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD**

Sediste : **GORNJI MILANOVAC, VOJVODE MISICA 23**

## STATISTICKI ANEKS



7005010950522

za 2011. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	87	92

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	348665	147035	201630
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	68875	XXXXXXXXXXXXX	68875
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	63997	XXXXXXXXXXXXX	63997
	2.4. Revalorizacija	614	21698	XXXXXXXXXXXXX	21698
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	375241	147035	228206

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	3848	4332
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	19	19
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>3867</b>	<b>4351</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	120766	120766
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	5651	5567
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>126417</b>	<b>126333</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	145501	145501
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	120766	120766
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>120766</b>	<b>120766</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	19724	28616
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	19574	21080
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	128	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	17031	18588
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	120687	145411
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	25566	23870
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	3496	3460
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	13254	12877
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	21615	20714
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>241075</b>	<b>274616</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	56885	47393
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	35313	36035
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	6933	6857
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2155	3816
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	16851	13905
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	16446	349
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	8726	7542
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	82	771
553	13. Troškovi platnog prometa	663	432	1964

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	181	238
555	15. Troškovi poreza	665	2903	2935
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10110	10646
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>157017</b>	<b>132451</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	138195	132028
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	652	816
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	890	2527
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>139737</b>	<b>135371</b>

## IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

AUTOPREVOZ GORNJI MILANOVAC AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07183062

, 25, 11000