

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS''br.31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društva (Sl. Glasnik RS br. 14/2012)

ZASTAVA AUTOMOBILI AD. – U RESTRUKTURIRANJU
MB: 07249802, PIB: 101508946

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA 2012.godinu

SADRŽAJ

- **GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**
- **BILANS STANJA**
- **BILANS USPEHA**
- **IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINE**
- **IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**
- **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**
- **IZVEŠTAJ REVIZORA U CELINI**
- **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA SA NAPOMENOM O NEUSVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8000024941374

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 92341/2013

Датум 13.03.2013

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОМЕТ ПУТНИЧКИХ АУТОМОБИЛА I РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА
ZASTAVA АУТОМОБИЛИ КРАГУЈЕВАЦ - U RESTRUKTURIRANJU

назив правног лица

Косовска 4, Крагујевац

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07249802

4511

101508946

матични број

шифра делатности

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОМЕТ ПУТНИЧКИХ АУТОМОБИЛА I
РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА ZASTAVA АУТОМОБИЛИ КРАГУЈЕВАЦ - U RESTRUKTURIRANJU,

Шифра делатности: 4511

Величина за 2012. год.: Велики

Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 28.02.2013. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 11.03.2013 под бројем ФИ 92341/2013 и
регистрован 13.03.2013 са следећом садржином:



ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU

07249802

101508946

KRAGUJEVAC

KRAGUJEVAC

34000

KOSOVSKA

4

2012.

7.

2012.

0

KRAGUJEVAC

KOSOVSKA

4

E-mail milica.fin@gmail.com

034-323-402

RADOMIR

PETROVIC

0801948720062

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07249802 Maticni broj	Sifra delatnosti	101508946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **KRAGUJEVAC, KOSOVSKA 4**

BILANS STANJA



7005016836745

na dan **31.12.2012. 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		327253	412811
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		38502	38502
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		261991	342852
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		261991	342852
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		26760	31457
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1028	1658
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		25732	29799
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1548717	1631510
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		758973	842916
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		789744	788594
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		378582	390188
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		86586	75822
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		323803	321660

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		773	924
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1875970	2044321
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		47515890	44189512
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		49391860	46233833
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		12481	11638
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		2804134	2804134
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		2804134	2804134
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		49347464	46194594
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		40474186	38973793
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		30746869	29449843
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		9727317	9523950
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		8873278	7220801
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		637939	594715
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		981038	983817
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		6746679	5135608
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		507622	506661
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	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		44396	39239
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		49391860	46233833
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		12481	11638

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07249802	[]	101508946			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750	[]	[]	[]	[]	[]
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : **ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **KRAGUJEVAC, KOSOVSKA 4**

BILANS USPEHA



7005016836752

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		40029	920767
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		39302	44858
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		727	308
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		0	875601
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		79666	1016066
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		4098	3607
51	2. Troškovi materijala	209		22038	24705
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		16919	924786
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		25975	30117
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		10636	32851
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		39637	95299
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1263833	241668
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3744671	4814314
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		89899	198626
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		401369	649950
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2831945	5119269
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	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. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2831945	5119269
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		5157	4148
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		2837102	5123417
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07249802 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101508946 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **KRAGUJEVAC, KOSOVSKA 4**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016836769

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	104756	1010960
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302	74926	129257
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303	29830	6102
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	875601
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	98206	1189355
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	70495	145831
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	15512	988387
3. Placene kamate	308	192	8638
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	12007	46499
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)			
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)			
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	79906	149906
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	79906	98088
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	51818
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	86632	80706
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	46	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	86586	80706
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)			
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)			
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)			

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	11363	32331
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	8585	16235
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	2778	16096
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	9100	119070
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	9100	119070
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2263	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	86739
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	196025	1193197
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	193938	1389131
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	2087	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	195934
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	321660	517822
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	245	430
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	189	658
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	323803	321660

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07249802 Maticni broj	Sifra delatnosti	101508946 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **KRAGUJEVAC, KOSOVSKA 4**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016836783

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. 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	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	2803801	414	333	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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	2803801	417	333	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	2803801	420	333	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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	2803801	423	333	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	2803801	426	333	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		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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		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		518	2804134	531		544	
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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	2804134	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	2804134	537		550	
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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	2804134	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	2804134	543		556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	44189512
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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	44189512
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	44189512
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	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	44189512
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	3326378
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	47515890

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07249802 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101508946 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU**

Sediste : **KRAGUJEVAC, KOSOVSKA 4**

STATISTICKI ANEKS



7005016836776

za 2012. 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	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
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	17	18

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	101484	62982	38502
	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	101484	62982	38502
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	479422	136570	342852
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	80861	XXXXXXXXXXXXX	80861
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	398561	136570	261991

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	380555	418262
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	161145	199102
13	4. Roba	619	0	4328
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	217273	221224
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	758973	842916

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	2803801	2803801
	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. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	333	333
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	2804134	2804134

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
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6230668	6230668
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	2803801	2803801
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	2803801	2803801

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	268137	279120
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	978461	980906
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	161	39
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	181885	442525
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	21291	21610
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	654	2428
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	259	5237
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	1118	8529
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	9321	23831
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1461287	1764225

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	3841	3734
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	9041	29275
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1620	5239
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1872	12861
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3292	2474
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1094	874937
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6683	23887
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	2079	2233
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	25975	30117
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	165	168
553	13. Troškovi platnog prometa	663	246	544

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	58	20
555	15. Troškovi poreza	665	231	242
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1741735	4454747
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1771293	4456747
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1572827	4294217
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	5142052	14191442

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	0	3550
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	0	1318
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	0	874283
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	29830	6102
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	29830	6102
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	59660	891355

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

ZASTAVA AUTOMOBILI AD - U RESTRUKTURIRANJU

3.000,00

840-29775845-87

09-07249802

, 25, 11000

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**
ZASTAVA AUTOMOBILI, A.D – U
RESTRUKTURIRANJU

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *preduzeća* : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET PUTNIČKIH AUTOMOBILA I REZRVNIH DELOVA ZASTAVA AUTOMOBILI U RESTRUKTURIRANJU KRAGUJEVAC**

Skraćeni naziv društva: *Zastava automobili AD u restrukturiranju Kragujevac*

Sedište društva: Kragujevac .

Veličina društva: veliko

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo.

Matični broj: 07249802

Šifra delatnosti: 34103

PIB: 10150946

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo »Zastava automobili« AD Kragujevac osnovano je kao društveno preduzeće 1953. godine. Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo 01.04.1992 godine, većinski vlasnik je Grupa »Zastava vozila«AD Kragujevac.

Ukazom kneza Aleksandra Karađorđevića 29. marta 1851 godine preseljena je livnica topova iz Beograda u Kragujevac formiranjem Vojnotehničkog zavoda.

Godine 1939 u Vojnotehničkom zavodu počinje montaža 400 terenskih vozila sa benzinskim motorom američke firme Ševrolet za potrebe srpske vojske.

Januara 1946 god. fabrika menja ime u „Zavodi Crvena Zastava“

Montaža terenskog vozila marke „Jeep Willyis“ počinje 26. avgusta 1953 god. i taj datum se smatra početkom proizvodnje u Zastava Automobili.

Ugovorom o otkupu licence sa FIAT - om, 1954 god. počela je montaža prvih vozila modela Fiat AP -55 –kompagnola, a 1955 god. počela je proizvodnja automobila „zastava 600“ - popularni „fića“ koji se proizvodio sve do 1962 god. kada je počela proizvodnja ojačanog modela „zastava 750“.

Do 1985 god. god. kada je prestala proizvodnja ovog modela proizvedeno je 923.487 „fića“.

1985 god. počela je proizvodnja svih mehaničkih šasijskih grupa – kompletan menjač stepena prenosa, upravljački mehanizam, kočioni uređaj, prednje i zadnje vešanje, komande.

Vozilo zastava 1300/1500 proizvodilo se od 1961 god. i zadržalo se u proizvodnji do decembra 1979 god.

Primena savremene tehnologije zahteva proizvodnju u optimalnim serijama, pa je u tom cilju sklopljeno više ugovora o industrijskoj saradnji koja je podrazumevala isporuku delova za potrebe proizvodnje automobila kao što su ugovori sa: PHZ PM-POL-MOT iz Varšave, VAZ LADA iz Toljotija i FIAT S.p.a Torino.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Sa Fiat –om je sklopljen Ugovor 23.02.1968 god, o proizvodno – tehničkoj saradnji i zajedničkom ulaganju u cilju povećanja kapaciteta.

Fabrika Automobila 15. oktobra 1971 god. počinje proizvodnju automobila Zastava 101 po licenci FIAT 128, koji je imao najsavremenije vešanje.

Zastava 101 je tokom četiri decenije proizvodnje pretrpela mnogobrojne izmene, kao i izmenu naziva u Skala.

Milioniti primerak proizveden je 1991 god., a rekordna godišnja proizvodnja bila je 1979 god. kada je montirano 88.918 automobila.

Zavodi Crvena Zastava su 1973 god. imali 105 kooperanata u zemlji i iste godine proizvedeno je 111.725 putničkih automobila, a izvoz se odvijao u Grčku, Liban, Indoneziju, Kolumbiju, Finsku, Holandiju, Belgija, Nemačku i Francusku.

Već 1978 god. proizvodnja se povećala na 199.571 automobil, a 1979 god. na 206.602 automobila.

Zastava 128 – licencna kopija Fiat 128 počela je da se proizvodi 1970 god. i trajala je do 21.11.2008. Ukupno je proizvedeno 228.274 automobila od čega je u CKD lotovima preko 88.000 izveženo u Egipat.

Automobil koji će ceo svet upoznati pod imenom YUGO debitovao je 1980 god. Proizvodi se u dve karoserijske verzije: hečbek i kabriolet i u verzijama sa tri domaća motora i jednim pežoovim motorom.

Model Yugo Florida počeo je da se proizvodi 2 oktobra 1988 god. sa dva različita motora. Iste godine, po licenci otpočela je montaža Fiat uno 45.

Kao rekord u u istoriji Zastave upisana je 1989 god. kada je u sopstvenom proizvodnom programu proizvedeno 180.951 automobila, a u industrijskoj kooperaciji 42.614 automobila, što ukupno čini 223.565 automobila.

Godine 1991 izbija rat na teritoriji SFRJ i Ujedinjene nacije uvode sankcije. Period od 1991 do 1996 god. najteži je period u razvoju Zastave. Ekonomske sankcije obustavile su sve izvozne programe.

U cilju opstanka proizvodnje 1992 god. Zastava automobili kao i fabrike sa teritorije SR Jugoslavije ubrzano osvajaju proizvodnju 1.407 pozicija kupovanih od kooperanata iz republika bivše SFRJ kao i proizvodnju 403 pozicija nabavljenih iz uvoza.

Nakon opravka od sankcija 1999 god. bombardovanjem od strane NATO uništeno je 160.000 kvadratnih metara proizvodnih kapaciteta od čega i najsavremenija robotizovana lakirnica i kompjuterski centar.

Zastava Automobili,a.d su novembra 2000 god. dobili međunarodni sertifikat JUS ISO 9001 standard kvaliteta.

2001 god. počela je proizvodnja dva restilizovana modela KORAL IN L i FLORIDA IN L.

Proizvodnja Zastave 10 po licenci FIAT a počinje 4. juna 2007 god. na robotizovanoj liniji u koju je uloženo 14,7 miliona evra, a već 29.09.2008 god. predstvanici Vlade Republike Srbije i FIAT GROUP potpisali su Ugovor o zajedničkom investicionom ulaganju čime je formirano privredno društvo Fiat automobili Srbija.

Zastava Automobili su do 21.11.2009 god., kada je ujedno i bio poslednji dan proizvodnje automobila u Kragujevcu, pod zaštitnim znakom domaćeg brenda, proizveli više od 4.100.000 automobila.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost društva u prethodnim godinama bila je proizvodnja automobila. Obzirom da je u novembru 2008. god. prestala proizvodnja na osnovnom programu sve promene vezane za delatnost firme u odvijale su se u skladu sa odlukama Agencije za privatizaciju i Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj.

U 2012 god. odvijale su se sledeće aktivnosti:

- * prodaja preostalih osnovnih i obrtnih sredstava,
- * praćenje i preseljenje zaliha na lokaciju Zastava Inpro i Zastava Kamioni kao i funkcionalno prilagođavanje magacina,
- * Saradnja sa Fondovima oko usaglašavanja obaveza za pio i zdravstvo,
- * usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima,
- * usglašavanje obavaeza i potraživanja sa korisnicima alata datih na korišćenje
- * priprema za popis imovine i obaveza i izradu završnog računa za 2012 god., aktivnosti oko izbora revizorske kuće za reviziju finansijskih izveštaja za 2012 god.
- * aktivnosti na sudskim sporovima
- * rešavanje spornih pitanja za čiju je realizaciju potrebna saglasnost Agencije za privatizaciju
- * praćenje i naplata zajmova za individualnu stambenu izgradnju i otplata stanova

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi »Zastava automobili« AD u restrukturiranju Kragujevac su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Nadzorni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor direktora, kao organ poslovođenja;

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

1.5. Zaposlenost u društvu

U Zastava Automobili,.a.d na dan 31.12.2011 god. nalazilo se samo 17 zaposlenih: 13 zaposlenih invalida koji čekaju prelazak u Inpro i 4 zaposlenih koji nisu potpisali sporazum o raskidu po socijalnom programu iz 2011 god.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASC), Zakona 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 i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

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 , 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u 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.

3.4. Nematerijalna ulaganja

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupni iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

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

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni/ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je niža.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena (*metod planskih cena*)?

3.7. Kratkoročna potraživanja

Ova potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata.

3.8. Kratkoročne obaveze

Ove obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Korigovanje početnog iznosa se vrši na bazi originalne dokumentacije.

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Direktor privrednog društva - Radomir Petrović, dipl.ing.
- Izvršni direktor za ekonomiku i finansije, Lazarević Milica, dipl.ecc.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

4. PROPISI NA KOJIMA JE ZASNOVANA PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja za 2012. godinu, privredno društvo je koristilo MRS, MSFI, propise Republike Srbije i interna normativna akta, od kojih posebno navodimo sledeće:

Red. broj	Naziv propisa	Naziv glasila	Broj i godina glasila
1.	Zakon o računovodstvu i reviziji	"Službeni glasnik RS"	46/2006 i 111/2009
2.	Rešenje kojim se utvrđuje prevod tekstova MRS	"Službeni glasnik RS"	16/2008
3.	Zakon o deviznom poslovanju	"Službeni glasnik RS"	62/2006
4.	Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike	"Službeni glasnik RS"	114/2006, 119/2008 i 9/2009
5.	Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike	"Službeni glasnik RS"	114/2006, 119/2008 i 2/2010
6.	Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem	"Službeni glasnik RS"	106/2006
7.	Zakon o porezu na dobit preduzeća	"Službeni glasnik RS"	25/2001, 80/2002, 43/2003 i 84/2004
8.	Zakon o porezima na imovinu	"Službeni glasnik RS"	26/2001, 45/2002, 80/2002, 135/2004 i 61/2007
9.	Zakon o porezu na dodatu vrednost	"Službeni glasnik RS"	84/2004, 86/2004, 61/2005 i 61/2007

Interna normativna akta se odnose u osnovi na Statut, Pravilnik o računovodstvenim politikama, poslovni plan, razne odluke, uputstva, naredbe i sl.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

5. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta daje se u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi
1.	Poslovni prihodi	40.029	920.767	4,35
2.	Finansijski prihodi	1.263.833	241.668	522,96
3.	Ostali prihodi	89.899	198.626	45,26
4.	UKUPNI PRIHODI	1.393.761	1.361.061	102,40

6. 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 hilj. din.

Konto	NAZIV KONTA	2012	2011.
600	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
601	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
602	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	3.550
	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
610	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	2.427
611	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	383	196
612	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	38.919	38.686
613	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
620	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	58
621	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	727	249
	Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
631	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
640	Prihodi od premija, subvencija, dotaci, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	1.318
641	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	874.283
	Prihodi od zakupnina	-	-
651	Prihodi od članarina	-	-
	Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
659	Ostali poslovni prihodi	-	-
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	40.029	920.767

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

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

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu iznose hiljada dinara Na prihod u iznosu hilj.din.obračunat je porez na dodatu vrednost po stopi od 18% i 20% (od 1.10.2012), u iznosu od hiljada dinara i na prihode u iznosu hilj. din. obračunat je porez na dodatu vrednost po stopi od 8%, u iznosu od hiljada dinara knjižen u korist računa 470 – Obaveze za porez na dodatu vrednost.

7. FINANSIJSKI PRIHODI

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

(u hiljadama dinara)

Konto	NAZIV KONTA	2012.	2011.
660	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	
661	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	
662	Prihodi od kamata	29.830	6.101
663	Pozitivne kursne razlike	118.009	84.805
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.115.994	150.762
669	Ostali finansijski prihodi	-	
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.263.833	241.668

8. OSTALI PRIHODI

Prema MRS i MSFI ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti 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)

Konto	NAZIV KONTA	2011.	2011.
670	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	767	13.602
671	Dobici od prodaje bioloških sredstava		
672	Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
673	Dobici od prodaje materijala	19.856	34.216
674	Viškovi		
675	Naplaćena otpisana potraživanja	600	
	Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
677	Prihodi od smanjenja obaveza	6.267	8.433
	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
679	Ostali nepomenuti prihodi	62.409	9.338
	Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
682	Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
684	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		133.037
	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

	Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
685	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	89.899	198.626

(u hiljadama dinara)

	NAZIV KONTA	2012	2011.
691	Prihodi - Ispravke grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	

9. 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, daju se u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi
1.	Poslovni rashodi	79.666	1.016.066	7,84
2.	Finansijski rashodi	3.744.671	4.814.314	77,78
3.	Ostali rashodi	401.369	649.950	61,75
4.	UKUPNI RASHODI:	4.225.706	6.480.330	65,28

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

10. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

POSLOVNI RASHODI

Prema okviru MSFI i MSFI 1, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi, koji su nastali nezavisno od momenta plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	4.098	3.607
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	4.098	3.607
Troškovi materijala za izradu	2046	2.174
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16150	18.796
Troškovi goriva i energije	3842	3.733
Ukupno grupa 51:	22.038	24.703
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9041	29.296
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1620	5.239
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1841	10.137
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	31	1.098
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		1.574
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		30
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3292	2.474
Ostali lični rashodi i naknade	1094	*874.937
Ukupno grupa 52:	16.919	924.785
Troškovi usluga na izradi učinaka	1063	14.994
Troškovi transportnih usluga	596	2.734
Troškovi usluga održavanja	2740	2.483
Troškovi zakupnina	2079	2.233
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	1	183
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	204	1.259
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	6.683	23.886
Troškovi amortizacije		30.116
Troškovi rezervisanja za garatni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restruktuiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54	25.975	30.116
Troškovi neproizvodnih usluga	865	1.860
Troškovi reprezentacije	291	495
Troškovi premije osiguranja	165	168
Troškovi platnog prometa	246	544
Troškovi članarina	58	20
Troškovi poreza	231	242
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.097	5.637
Ukupno grupa 55:	3.953	8.966
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	79.666	1.016.066

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

* Troškovi materijala sastoje se od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije, utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se odmah otpisiju sa 100% prilikom davanja u upotrebu.

Za 2012. godinu obračunate su zarade sa svih dvanaest meseci, a isplaćene su zarade zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu, isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade obračunati su u punom iznosu, a plaćeni su na najnižu osnovicu, iz razloga što se zarade isplaćuju iz sredstava subvencija, a preneti su sredstva u iznosu neto zarada i doprinosa na najnižu osnovicu.

Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Kolektivnim ugovorom, Statutom i Odlukama Upravnog odbora, odnosno Nadzornog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj Upravi.

11. FINANSIJSKI RASHODI

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

(u hiljadama dinara)

Konto	NAZIV KONTA	2012	2011.
560	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	29.558	2.000
	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
562	Rashodi kamata	1.741.735	4.454.748
563	Negativne kursne razlike	1.671.482	237.988
564	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	301.896	119.578
	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
569	Ostali finansijski rashodi	-	-
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	3.774.671	4.814.314

12. OSTALI RASHODI

Prema MRSI 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 zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

Konto	NAZIV KONTA	2012	2011.
570	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1741	75.071
574	Manjkovi		
	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških		

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

	sredstava		
	Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
573	Gubici po osnovu prodaje materijala	59289	120.632
575	Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
576	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	11063	1.914
	Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
577	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		23
585	Obezvredjenje potraživanja i krakoročnih finansijskih plasmana		8.397
579	Ostali nepomenuti rashodi	327106	405.311
580	Obezvredjivanje bioloških sredstava		
583	Obezvredjivanje nematerijalnih ulaganja		
582	Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
582	Obezvredjenje građevinskih objekata		
582	Obezvredjenje – zamena ispunjenja		
584	Obezvredjivanje zaliha materijala i robe	2170	38.601
	Obezvredjivanje ostale imovine		
	UKUPNI OSTALI RASHODI	401.369	649.950

		u hiljadama dinara	
Konto	NAZIV KONTA	2012.	2011.
591	Rashodi - ispravka grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		

13. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1.	Poslovni dobitak			
2.	Poslovni gubitak	-39.637	-95.299	
3.	Dobitak finansiranja			
4.	Gubitak finansiranja	-2.480.838	-4.572.646	
5.	Dobitak na ostalim prihodima			
6.	Gubitak na ostalim rashodima	-311.470	-451.324	
7.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9.	Poreski rashod perioda			
10.	Odloženi poreski rashodi perioda	5.157	4.148	
11.	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK			
	NETO GUBITAK	-2.837.102	-5.123.417	

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS STANJA

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Na rednom broju 004 – oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazana su nematerijalna ulaganja u iznosu od 38.502 hiljada dinara koje se odnosi na tehnološku dokumentaciju i licence

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOST

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:

(000 din.)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2012. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi
1.	Zemljište	37.806	37.806	
2.	Građevinski objekti	20.350	20.350	
3.	Postrojenja i oprema	273.128	272.645	
4.	Avansi i sredstva u pripremi	148.137	68.714	
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	479.421	399.515	

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Preduzeće je kod obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

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

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

	Stope amortizacije %
• Građevinski objekti	1.30 – 5.00
• Oprema	4.35 – 15.50
• Kompjuteri	20.00
• Nematerijalna ulaganja	15.00
• Alat i inventar	4.05 – 5.00

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

U cilju potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, daju se podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(000 din.)

Redn i broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	37.806	14,43
2.	Građevinski objekti	7.172	2,74
3.	Postrojenja i oprema	148.299	56,60
4.	Avansi i sredstva u pripremi	68.714	26,23
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	261.991	100,00

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 je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: Zemljište, šume i višegodišnji zasadi, građevinski objekti, postrojenja i oprema, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avansi u osnovna sredstva.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u 000 din.)

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b	Opis dinamike plasmana	Zemljiste	Gradjevinski objekti	Postroj enja i oprema	Inv esti cio ne nek retn ine	Osnov no stado	Avansi i osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST							
1	Pocetno stanje	37.806	20.350	273.128			148.137	479.421
2	Povecanje							
2.1	Nove nabavke							
2.2	Procena							
2.3	Procena kapitala							
2.4	Viskovi							
2.5	Invest. Nokr.							
2.6	aktiviranje							
3	Smanjenje	0	0	483			79.423	79.906
3.1	Prodaja osnovnih sredstava							
3.2	Manjkovi							0
3.3	smanjenje			483			79.423	79.906
	Stanje na kraju god.	37.806	20.350	272.645			68.714	399.515
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1	Pocetno st.		12.873	123.697				136.570
2	Povecanje		305	25.670			0	25.975
2.1	Otudjenje osn.sred.							0
2.2	Amortizacija		305	25.670				25.975
3	Smanjenje		0	25.021				25.021
3.1	Manjkovi							0
3.2	Rashod							0
3.3	Isknjizenje ispravke			25.021				25.021
	Stanje na kraju godine		13.178	124.346			0	137.524
III	SADASNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	37.806	7.172	148.299			68.714	261.991

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje i promene na nematerijalnim ulaganjima društva prikazani su u sledećoj tabeli:

(000 din)

	Ukupno
I. NABAVNA VREDNOST	
1. Stanje na početku godine	101.484
2. Povećanja	
2a. Nove nabavke	
2b. Procena i revalorizacija	
2c.	
2d.	
3. Smanjenja	
3a. Rashod	
3b. Prodaja i drugo	
3c.	
3d.	
4. Stanje na kraju godine (31.12.2012)	101.484
II. Ispravka vrednosti	
1. Stanje na početku godine	62.982
2. Povećanja	
2a. Amortizacija	
2b. Procena	
3. Smanjenja	
3a. Ispravka vrednosti za otuđena sredstva	
3b. Rashod	
4. Stanje na kraju godine (31.12.2012)	62.982
III. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava (31.12.2012)	38.502

NAPOMENE UZ PRIKAZANU DINAMIKU OSNOVNIH SREDSTAVA

U 2012. GODINI NASTALE SU SLEDEĆE PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA:

- U skladu sa Protokolom o sprovođenju tačke 8.2.9.3 Programa restrukturiranja Grupe Zastava Vozila, a.d i Procedure za prodaju opreme koja nije predmet transakcije zajedničkog investicionog ulaganja Republike Srbije i Fiat Group Automobiles S.p.A, nastavljene su aktivnosti na prodaji opreme i skoro sva oprema Zastava Automobili,a. je prodana.
- Prodaja je vršena putem javnih licitacija, a prihodi od prodaje slivali su se na namenski račun, a sredstva ostvarena prodajom služiće za namirenje “starih” obaveza komercijalnih poverilaca.
- **Od građevinskih objekata** Zastava Automobilima a.d. u restrukturiranju poseduju stanove, a **zemljište se odnosi na** Korman polje.

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 – oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 26.760 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Red. br.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	53
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za pr.	1.744
4.	Dugoročni krediti u zemlji	
5.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
6.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	25.732
7.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	-769
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	31.457

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH
FINANSIJSKIH PLASMANA**

Red. br.	Opis	Iznos
1	Učešće u Fondu za kulturu kvaliteta Beograd	30
2	Učešće u udruženju drumskih vozila Republike Srbije	13
3	Osnivački ulog u Fondu za podršku razvoja	10
5	Učešće u kapitalu KIB banka Kumanovo – obične akcije	897
6	Stambeni krediti za stanove	17.988
7	Stambeni krediti za individualnu stambenu izgradnju	12.519
	UKUPNO	31.457

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	6	31.457
2. Usaglašenost 100%	6	31.457
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

16. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Prema MRS 2 MRS 16, zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj ceni. Nabavnu vrednost čine fakturna vrednost i zavisni triškovi.

Na rednom broju 013 – oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazane su zalihe u iznosu od 842.916 hiljada dinara koje se sastoje iz sledećih pozicija:

(u hilj. dinara)

	Konto	2011	2010
Materijal	101.102.103	418.263	427.789
Nedovršena proizvodnja	110		
Gotovi proizvodi	120	199.102	395.393
Roba	131.132.133.134	4.327	6.231
Nekretnine pribavljene radi prodaje	142		
Dati avansi	150	363.583	341.268
Isptavka vrednosti	159	-142.359	-142.359
UKUPNO ZALIHE		842.916	1.028.322

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha bilo je rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe robe

Zalihe robe su iskazane u iznosu od 4.327 hiljada dinara, a odnosi se na:
u hilj. dinara

– konto 131 – Roba u magacinu	2.754
– konto 132 , 133 – Roba u prometu na veliko	462
– konto 134 – Roba u prometu na malo	<u>1.111</u>
Ukupno:	4.327

OBRAČUN PROIZVODNJE

.Kako je proizvodnja na osnovnom programu prestala još 2008 god., a proizvodnja rezervnih delova do 7 god., završena 2009 god., Zastava Automobili,a.d nemaju nedovršenu proizvodnju.

Imajući u vidu da nema proizvodnje, pa samim tim ni elemenata za utvrđivanje cene koštanja, samim tim nije vršeno svođenje planskih cena koštanja na stvarne cene koštanja, po kojima bi se vršilo bilansiranje zaliha.

DATI AVANSI

PREGLED DATIH AVANSA 2011. GODINE

Konto	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa
150002	DATI AVANSI DOBAVLJAČIMA U INNOSTRAN.		
150006	DATI AVANSI ZASTAVA MAK AUTO		11.012
150010	DATI AVANSI DOBAVLJAČIMA GZV	KRAGUJEVAC	3.672
150050	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	AUSTRIJA	20
150054	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	ŠVAJCARSKA	43
150057	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	MAKEDONIJA	
150062	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	ITALIJA	
150063	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	NEMAČKA	
150064	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	SLOVENIJA	1.365
150066	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	FRANCUSKA	603
150109	DATI AVANSI DOBAVLJAČIMA DMB	BEOGRAD	25.480
150110	DATI AVANSI EKSTERNIM DOBAVLJAČIMA		306.606
150521	DATI AVANSI 21. OKTOBAR	KRAGUJEVAC	14.783
159201	ISPRAVKA VREDNOSTI DATIH AVANSA		-142.359
	Ukupno:		221.225

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	-	-
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	382	0,10
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	32.799	8,99
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	331.778	90,91
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	364.959	100,00

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima smatraju se potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja.

Na rednom broju 015 – Oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 788.594 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Kupci u zemlji	290.677
• Kupci u inostranstvu.....	77.240
• Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca.....	88.797
• Potraživanja od zaposlenih.....	620
• Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinos.....	
• Ostala potraživanja.....	110.448
• Potraživanja za više plaćen porez na dobit.....	
• Kratkoročni finansijski plasmani.....	75.822
• Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	321.660
• PDV i aktivna vremenska razgraničenja.....	924
• UKUPNO POTRAŽIVANJA.....	788.594

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima smatraju se potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja.

Na rednom broju 016 – oznaka za AOP u Bilansu stanja, iskazan je neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od **390.188** hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Br. konta	OPIS	2011	2010
200	Kupci - povezana pravna lica	6.491	8.059
201	Kupci – ostala povezana pravna lica	110.276	111.465
202	Potraživanje - ostali kupci	173.909	190.840
203	Kupci u inostranstvu	77.240	78.224
209	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-88.797	-89.275
	SVEGA GR. 20	279.119	299.312
211	Potraživanja za uvoz za tuđ račun	32.026	32.026
212	Komisiona prodaja	16.488	16.497
218	Ostala potraživanja	26.275	26.309
219	Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	-19.115	-19.115
	SVEGA GR. 21	55.674	55.716
220	Potraživanje od kamata	46.557	46.557
221	Potraživanja od zaposlenih	620	622
222	Potraživanje od NSZ	1.875	-
224	Potraž. po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa		-
228	Potraživanja od fondova	6.343	7.073
	SVEGA GR. 22	55.395	54.252
	SVEGA GR 20,21,22	390.188	409.280

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 018– oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazan kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od **75.822** hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

SPECIFIKACIJA k-ta 232 - KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

u 000

Red.br	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2011
1	Potraživanja od radnika za prevoz	23202 3	
2	Kreditni dati radnicima - Agencija za promet	23204 4	30
3	Kreditni dati radnicima - Dopunski topli obrok	23211 3	
4	Potraživanja od radnika koji su napustili Zastavu	23244 4	85
5	Pozajmice	238	83.228
6	Ispravka avansa I potraž		-7.521
	UKUPNO:		75.822

SPECIFIKACIJA k-ta 238 OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u 000

Red.br	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2011
1	Pozajmica Specijalni automobili Sombor	238002	6.662
2	Pozajmica UNIOR Components AD	238009	395
3	Pozajmica Petar Drapšin Mladenovac	238013	823
4	Pozajmica Tehnika Tankosić Kragujevac	238018	2.173
5	Pozajmica DMB FACING Beograd	238094	15.000
6	Potraživanja po osnovu Nenaplaćenih potraživanja. BC Banka	238099	6.921
7	Potraživanja po osnovu datih INO AVANSA	238150	1.111
8	Kratk. Depoziti kod Vojvodjanske banke	238119	133
9.	Pozajmica Zastava Inpro	238041	1.550
10.	Potraživanja po osnovu datih ino - avansa	238050	
11.	Kratkoročni devizni depozit	238215	2
12.	Pozajmica Grupi Zastava Vozila	238800	44.830
13.	Pozajmica Grupi Zastava Vozila –Ogranak Motorna vozila	238801	3.612
14.	Pozajmica Grupi Zastava Vozila za stambenu izgradnju	238910	16
	UKUPNO 238		83.228

SPECIFIKACIJA k-ta 239 ISPRAVKA VREDNOSTI KRATKOROČNIH PLASMANI

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2011
1	Ispravka potraživanja po osnovu Nenaplaćenih potraživanja. BC Banka	239899	6.921

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

2	Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih INO AVANSA	239150	600
	UKUPNO		7.521

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji privredno društvo je dostavilo dužnicima– IOS-e sa stanjem na dan 30.11.2011 godine. Usaglašavanje stanja vršeno je sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini, i sa kupcima koji su brisani iz registra APR-a.

Od ukupnog broja poslaih IOS-a :

- usaglašeno je, ----..odnosno %
- neusaglašeno je odnosno% (kupci nisu vratili overene IOS-e)
- neusaglašeno zbog činjenice da je za kupce koji su tuženi, IOS-i su slati poštom i isti ti IOS-i nisu vraćeni overeni od strane kupaca , odnosno -----%.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2011. godine iskazana su u iznosu od 729.825,20 EUR. I 8.958,01 USD. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

u hiljadama dinara

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1	Mak auto Makedonija	18.922				
2	Futura - Bosna	724				
3	Italija	146				
4	Unior Slovenija	6.463				
5	HD Auti d.o.o.	38.238				
6	Eurocompani	12.747				
	UKUPNO:	77.240				

Iz date tabele se vidi da potraživanja od ino kupaca u iznosu od 77.240 hilj. dinara su usaglašena sa stanjem na dan 31.12. 2011

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se s ciljem da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate, kao i da preduzmu mere poslovne politike u cilju naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	2.398	0,63
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	5.643	1,48
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	16.182	4,25
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godine	15.637	4,10
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	19.670	5,16
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	17.054	4,47
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	304.570	79,91
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	381.154	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 341.294 hiljade dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se s ciljem da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate, kao i da preduzmu mere poslovne politike u cilju naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	-	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	-	
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	-	
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	-	
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	393	0,51
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	35.039	45,36
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	41.808	54,13
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU:	77.240	100,00

Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od godinu dana iznose 77.240 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

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

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b+c+d= a)	6	77.240
b) Usaglašeno 100%	6	77.240
c) Usaglašeno delimično	-	

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

d) Nije usaglašeno	-	
--------------------	---	--

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 620 hiljada dinara odnose se na:

SPECIFIKACIJA k-ta 221 - POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

u 000

Red.br	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2011
1	Potraživanje od radnika za manjkove	22100 3	311
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	22100 8	37
3	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	22102 9	
4	Potraživanje od radnika za magistarske studije	22103 8	272
	UKUPNO		620

**SPECIFIKACIJA k-ta 218 -OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH
POSLOVA NA DAN 31.12.2011**

u 000

R.B.	OPIS KONTA	Konto	31.12.2011
1.	OSTALA POTRAŽIVANJA	218001	
2.	POTRAŽIVANJA OD REZERVNIH DELOVA- POZAJ.	218031	6.660
3	POTRAŽIVANJA OD Z.REZ.DELOVI ZA NETO ZARADE	218132	19.115
4	POTRAŽIVANJA OD Z. KAMIONA POZAJMICA.	218007	500
	UKUPNO		26.275

**SPECIFIKACIJA k-ta 219 – ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH
POSLOVA NA DAN 31.12.2011**

u 000

R.B.	OPIS KONTA	Konto	31.12.2011
1.	ISPR. VR. POTRAŽIVANJA OD Z.REZ.DELOVI ZA NETO ZARADE	219132	19.115
	UKUPNO		19.115

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

**SPECIFIKACIJA k-ta 228 – OSTALA POTRAŽIVANJA
NA DAN 31.12. 2009god.**

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2011
1	POTRAŽIVANJA OD FIAT-a	228001	8
2	POTRAŽIVANJA - PRETPLATE DOBAVLJAČIMA	228002	27
3	POTR. OD SL. ZA DRUŠTVENU BRIGU O DECI PORODILJE	228007	
4	POTRAŽIVANJE ZA BOLOVANJE PREKO 30 DANA	228008	3.102
5	POTRAŽIVANJE OD FONDA - INVALIDI	228009	
6	POTRAŽIVANJE OD DOBAVLJAČA PO OSNOVU REKLAMIRANE VR.	228017	2.767
7	POTRAŽIVANJA ZA STAMBENU IZGRADNJU	228802	413
8	POTRAŽIVANJA REKL.	228070	27
	UKUPNO:		6.344
8	POTRAŽIVANJE OD MINISTARSTVA FINANSIJA -CARINARNICA	222007	1.842

19.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 – oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazan gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 321.660 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

		(u hiljadama dinara)	
		2011	2010
Tekući (poslovni) računi	k-to 241	321.564	506.527
Devizni račun	k-to 244	96	11.295
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA		321.660	517.822

Novčana sredstva na tekućim računima dajemo u pregledu:

(U DIN.)

R.br.	Naziv banke	Tekući račun	Saldo	Broj izvoda
1.	Komercijalna banka Pod. Instituta	205-9834-74		
2.	Banca Intesa –Mehanička obrada	160-15620-67		
3.	Banca Intesa - Preseraj	160-15621-64		
4.	Banca Intesa –Zaštitna radionica	160-44434-52		
5.	Banca Intesa – Centralni laboratorijum	160-53281-89	51.685	18
6.	Banca Intesa –pod. bolovanja	160-65051-87	1.309,87	9
7.	Banca Intesa - biblioteka	160-142193-06		
8.	Banca Intesa –Depozit za plate	160-65056-72		
9.	Banka Intesa	160-3000-97	54.400,53	148
10.	Banka Intesa – podračun stambene izgradnje	160-135910-37	5.314.188,76	253
11.	Credy banka	150-232-24		
12.	Vojvodjanska banka	355-1010827-61		
13.	Vojvodjanska banka- Zastava auto	355-00000-1134645-20		
14.	Raiffeisenbank a.d.	265-1100310000486-46		
15.	Banka Intesa – Zastava auto	16-327408-74		
16.	Univerzal banka	290-11457-13	421,96	93
17.	Banka intesa podr. Subvencija	160-117903-29	2.815,343,63	68
18.	Banka Intesa – Podra,un za licitaciju	160-326934-41	313.326.227,81	70
		U K U P N O - RSD	321.563.577,57	

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Devizna sredstva na deviznim računima dajemo u pregledu koji sledi.

R.br.	Naziv banke	Tekući račun	Saldo
1.	Raiffeisenbank a.d.		
2.	Banca Intesa	5003000200	
3.	Banca Intesa	5053000200	0,90
4.	Komercijalna Banka		1.883,54
5.	Vojvodjanska banka		
6.	Banca Intesa	5093000200	94.390,28
U K U P N O - RSD			96.274,72

20.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 – Oznaka za AOP u Bilansu stanja, iskazan je iznos od 924 hiljade dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- AVR - PDV u primljenim fakturama438
- PDV u primljenim avansima.....467
- PDV u primljenim avansima –inostranstvo..... 19
- **UKUPNO.....924**

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

21. KAPITAL

U 2006 godini izvršen je upis osnovnog kapitala u Centralni registar HOV i izvršena zamena postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti. Emitovano je 6 230 668 akcija nominalne vrednosti 450.00 dinara. Nominalna vrednost osnovnog kapitala na dan bilansa iznosi 2 803 800 600.00 dinara

22. GUBITAK

ZASTAVA AUTOMOBILI, ad. je poslovala sa gubitkom u periodu 2005-2011 koji iznosi 46.993.647 hilj.din. U poslovnoj 2011 godini iskazani gubitak iznosi **5.123.417** hilj.din. a gubitak iznad visine kapitala **44.189.513 hilj. dinara.**

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	2011.	2010.
Gubitak ranijih godina	41.870.230	37.144.294
Gubitak tekuće godine	5.123.417	4.725.936
UKUPNO	46.993.647	41.870.230

23. 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 smatraju se 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, iskazane su obaveze u iznosu od 46.194.594 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- Dugoročne obaveze.....38.973.793
- Kratkoročne obaveze.....7.220.801
- **UKUPNO.....46.194.594**

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nema iskazanih dugoročnih rezervisanje.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

25. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima (konto 411)	6.844.686
• Dugoročni krediti u zemlji (konto 414).....	9.616.178*
• Dugoročni krediti u inostranstvu 415.....	19.833.665
• Ostale dugoročne obaveze 419.....	2.679.264
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....	38.973.793

DUGOROČNI KREDITI K-to 414

* Struktura obaveza prema Fondu za razvoj

- Programska sredstva	7.452.271
- za PIO I Zdravstvo	1.147.458
- za kreditiranje proizvodnje za izvoz	1.016.448
UKUPNO 414:	9.616.178

* Specifikacije k-ta 411 bice date kao prilog uz Napomene - BR.1

* Specifikacije k-ta 414 bice date kao prilog uz Napomene - BR.2

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

DUGOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU 415

P R E G L E D O B A V E Z A P O D U G O R O Č N I M I N O - K R E D I T I M A (K - t o 4 1 5) n a d a n 3 1 . 1 2 . 2 0 1 1 . g o d i n e

<u>I. AGENCIJA ZA OSIG.DEPOZITA</u>	Valuta	Iznos u valuti	Srednji kurs 31.12.2011.	Iznos u dinarima 31.12.2011.
1. LONDONSKI KLUB				
JUGOBANKA I INVESTBANKA	USD	33.563.938,15	80,8662	2.714.188.135,23
JUBANKA	USD	18.547.406,91	80,8662	1.499.858.316,67
UKUPNO LONDONSKI KLUB:		52.111.345,06	80,8662	4.214.046.451,89
2. PARISKI KLUB				
ITALIJA - JUBANKA	EUR	15.245.262,98	104,6409	1.595.278.038,96
ITALIJA - JUGOBANKA	EUR	12.674.513,37	104,6409	1.326.272.486,10
FRANCUSKA - JUGOBANKA	EUR	6.670.438,26	104,6409	698.000.662,92
NEMAČKA - JUGOBANKA	EUR	24.592.556,41	104,6409	2.573.387.236,04
AUSTRIJA - JUGOBANKA	EUR	51.957.552,11	104,6409	5.436.885.014,59
		111.140.323,13		11.629.823.438,61
ITALIJA - JUBANKA	USD	7.088.085,06	80,8662	573.186.504,08
ITALIJA - JUGOBANKA	USD	8.139.597,46	80,8662	658.218.316,12
		15.227.682,52		1.231.404.820,20
ŠVAJCARSKA - JUGOBANKA	CHF	317.028,48	85,9121	27.236.582,48
ŠVEDSKA - JUGOBANKA	SEK	7.641.054,79	11,7015	89.411.802,63
JAPAN - JUGOBANKA	JPY	2.517.808.042,89	1,0418	2.623.115.364,28
				2.739.763.749,39
UKUPNO PARISKI KLUB:				15.600.992.008,20
II. JUGOBANKA AD BGD u stečaju				
OSTALE DUG.DEVIZNE OBAVEZE	EUR	178.006,17	104,6409	18.626.725,83

STANJE K-ta 415 na dan 31.12.2011.godine

19.833.665.185,92

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

SPECIFIKACIJA K-TA 419 - OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

RB	KONTO	OPIS	IZNOS
1.	419001	Obaveze prema Vladi za reprogram duga - PIO	1.889.931
2.	419432	Preuzeta sredstva u lizingu-HIPO ALPE ADRIJA LEAZING	
3.	419433	Preuzeta sredstva u lizingu-LIPAX	
4.	419501	Obaveze prema fondu za razvoj ug. 1836 -PIO	677.766
5.	419502	Obaveze prema fondu za razvoj ug. 416/10 ZDRAVSTVO	97.813
6.	419805	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.262/98	3.220
7.	419806	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.277/96	839
8.	419807	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.248/99	2.367
9.	419808	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.182/01	681
10.	419809	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.183/01	5.97 1
11.	419811	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.474/04	676
U K U P N O			2.679.264

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja iskazane su na rednom broju 116 u iznosu od 7.220.801 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2011	2010
Kratkoročni krediti u zemlji		-
Kratkoročni krediti u inostranstvu		566.741
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do 1 godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		165.159
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.233.197	646.097
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	808	1.135
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	1.318	894
Dobavljači u zemlji	286.723	300.291
Dobavljači u inostranstvu	46.338	47.368
Ostale obaveze iz poslovanja		1.850
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	2.911	2.276
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	21.296	65.329
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarade na teret zaposlenog	1.151.891	1.152.385
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarade na teret zaposlenog	309.382	311.396
Obaveze za poreze i doprinose na na zarade i naknade zarade na teret poslodavca	309.524	311.538
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarade na teret zaposlenog koje se refundiraju		40
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		120
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		292
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.336.629	2.466.429
Obaveze prema zaposlenima	38	9.920
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	151	102
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	88	464
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		-
Ostale obaveze	13.845	7.489
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog	176.313	187.903

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

poreza		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
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	299.417	259.659
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze doprinose i druge dažbine		42.802
Za manje obračunati PDV		
Obračunati prihodi budućih perioda		
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		1.813
Ostala pasivna vrem. Razgraničenja	30.930	8
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	7.220.801	6.549.499

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Konto	Naziv konta	31.12.2011
423	Kratkoročni INO krediti	587.479
429	ostale kratkoročne obaveze	7.236
		594.715

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja – AOP 119 Bilansa stanja na dan 31.12.2011. iznose 983.817 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

konta	Opis	31.12.2011.	31.12.2010
430	primljeni avansi	645.718	646.097
431	Dobavljači povezana pravna lica	808	1.136
432	Ostala pridružena preduzeća	1.318	894
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	286.723	300.291
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	46.338	47.368
439	Ostale obaveze iz poslovanja		1.850
449	Obaveze specifičnih poslova	2.911	2.276
		983.817	999.912

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 645.718 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA 2011. GODINE

Red. br.	BROJ KONTA	NAZIV KONTA	IZNOS
1	430001	Primljeni avansi za CBU vozila od kupaca AUTO KUĆE	121
2	430004	Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu	166
3	430011	Primljeni avansi za vozila od kupaca GZV	1
4	430017	Primljeni avansi za vozila od INO kupaca	467
5	430021	Primljeni avansi za vozila od ostalih kupaca	2.042
6	430029	Primljeni avansi za vozila na kredit	290
7	430032	Primljeni avansi za školjke i RD od ostalih kupaca	44
8	430040	Primljeni avansi od kupaca sa licitacije	376
9	430041	Primljeni avansi za ostalu prodaju od kupaca GZV	504
10	430042	Primljeni avansi za ostalu prodaju od ostalih kupaca	457
11	430114	Ostali primljeni avansi	1.942
12	430850	Ostali primljeni avansi – Direkcija za robne rezerve	639.308
		UKUPNO:	645.718

DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

U Bilansu stanja obaveze prema dobavljačima na rednom broju 119 oznaka za AOP iskazan je iznos od 983.817 .hiljada dinara. U narednoj tabeli dajemo dobavljače u zemlji sa većim saldonom:

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Na dan 31. 12. 2011 godine najveći iznos obaveze je prema sledećim dobavljačima:
Energetika, d.oo. podnela je tužbe za sva osporenja od strane Zastava Automobili,a.d i procesi su u toku., a sa JKP Vodovod i kanalizacija, sačinjen je reprogram i realizovan u potpunosti

Od ukupnog iznosa obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2011. godine, -----
-- hiljade dinara, do dana revizije izmireno je ----- hiljada dinara, što čini --% Iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i vrši isplate poreza, doprinosa i ostalih javnih prihoda.

DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

U Bilansu stanja iskazana su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 00000 hiljada dinara.

Zastava Automobili,a.d su sve tekuće devizne obaveze izmirili, ostale su »stare« devizne obaveze, za koje se čeka nalog Agencije za privatizaciju da se počne sa izmirivanjem iz prihoda ostvarenih od prodaje imovine.

U tabeli koja sledi dajemo dobavljače u inostranstvu sa saldom:

u hiljadama dinara

ispod ispravi

Na dan 31. 12. 2011. godine najveći iznos deviznih obaveze je prema sledećim dobavljačima:

Od ukupnog iznosa obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 201. godine,..... hiljade dinara, do dana revizije izmireno je hiljada dinara, što čini %.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u prethodnom pregledu iznose hiljada dinara. Zakonom o računovodstvu i reviziji, član 20 je regulisano da su pravna lica dužna da međusobna potraživanja i obaveze usaglase u toku godine, a najkasnije na dan sastavljanja bilansa.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosnu strukturu obaveze prema dobavljačima u zemlji dajemo u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	101	0,03
2.	Neisplaćene obaveze do 3 meseca	828	0,29
3.	Neisplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	4.080	1,41
4.	Neisplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	3.504	1,21
5.	Neisplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	74.052	25,64
6.	Neisplaćene obaveze starije od 3 godine	206.275	71,41
	UKUPNO:	288.840	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 283.831hiljada dinara, što znači da je društvo nelikvidno.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosnu strukturu obaveze prema dobavljačima u inostranstvu dajemo u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	-	
2.	Neisplaćene obaveze do 3 meseca	-	
3.	Neisplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	-	
4.	Neisplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	-	
5.	Neisplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	11.891	25,66
6.	Neisplaćene obaveze starije od 3 godine	34.447	74,34
	UKUPNO:	46.338	100,00

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji dajemo u pregledu koji sledi.

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldom	62	286.723
2. Usaglašeno 100%	62	286.723
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu dajemo u pregledu koji sledi.

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldom	46	46.338
2. Usaglašeno 100%	46	46.338
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 oznake AOP u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze i u iznosu od hiljada dinara, a sastoje se od:

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

- u hiljadama dinara

	2011	2010
- obaveze za neto zarade	21.295	65.329
- obaveze za naknade po ugovoru o delu	89	464
- obaveze za naknade upravnom i nadzornom odboru	151	102
- obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.151.891	1.152.385
- obaveze za doprinose na zarade i naknade na teret zaposlenog	309.382	311.396
- obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	309.524	311.538
- obaveze za naknde po osnovu bolovanja		292
- ukalkulisane neto zarade invalida rada sa porezima i doprinosima		40
- Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca		120
- Obaveze po osnovu kamate i troškova	3.336.629	2.466.424
- Obaveza prema zaposlenima	38	9.920
- Ostale obaveze	6.609	7.489
UKUPNO:	5.135.608	4.325.501

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koji su ukalkulisani, odnose se na mesec decembar 2010. godine i isplaćene su u januaru 2011. godine.

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na red. br. 121 oznake za AOP liznose **506.661 hilj.din.** odnose se na:

	<u>2011</u>
K-to 479 Obavezu za uplatu PDV	176.313
K-to 482- deo Obaveze za carine	-
K-to 482- deo Nak. za korišć. Gradskog građ.z.	71.364
K-to 482- deo Porez na fon zarada	25.343
K-to 482- deo Porez na imovinu za građevinsko zemljiš.	150.845
K-to 482- deo Obaveze prema poreskoj upravi	8.544
K-to 489 Obaveze za poreze na otpremnine i dr.	43.322
K-to 499 PVR – PDV na avanse	30.930

31. OBRAČUN POREZA NA DODATU VREDNOST

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja poreza na dodatu vrednost i to

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

47. preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i

U toku revizije poreza na dodatu vrednost 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 dajemo tabelarni pregled obračuna PDV.

u hiljadama dinara

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja	1.900	342	1.709	137	479
Usluge	2.623	472			472
Prodaja osnovnih i obrtnih sredstava	86.753	15.616			15.616
Ukupno	91.276	16.430	1.709	137	16.557
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO:	91.276	16.430	1.709	137	16.567

32. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 – Oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze, na računu 498 u iznosu od **39.239** hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije. Osnovica za odloženu poresku obavezu jednaka je razlici amortizacije po poreskim propisima i amortizacije po računovodstvenim propisima. Na tu osnovicu primenjuje se stopa poreza na dobit preduzeća koja iznosi 10%. Ova obaveza se obračunava po godišnjim finansijskim izveštajima počev od 2006 godine i obračunava se kumulativno.

33. SUDSKI SPOROVI

U Prilogu NAPOMENA BR.3 dostavljamo Vam

Spisak sporova koje preduzeće Zastava automobili vodi kao tuženi

Spisak sporova koje preduzeće Zastava automobili vodi kao tužilac

Za privredno društvo:

Dana _____

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Preduzeće za reviziju “SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18

Tel/fax: 011/3570-589 i 011/3570-228; Mob. tel: 064/2449-124 i 063/218-298

Matični broj 17359258, PIB 101016828, Šifra delatnosti 6920,

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs, sbjankovic@open.telekom.rs

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Srbija AD Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU**

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET
PUTNIČKIH AUTOMOBILA I REZERVNIH
DELOVA ZASTAVA AUTOMOBILI KRAGUJEVAC -
U RESTRUKTURIRANJU, ul. Kosovska br. 4**

Beograd, April 2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA	1 – 3
PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012. GODINU	4
1. Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine	5 – 7
2. Bilans uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine	8 – 9
3. Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine	10 – 11
4. Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine	12 – 15
5. Statistički aneks za 2012. godinu	16 – 20
6. Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu	21 - 58
NAPOMENE REVIZORA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	59
1. Osnovni podaci o Društvu, osnivanje i delatnost	59
2. Gubitak	59
3. Osnova za uzdržavajuće mišljenja	60
4. Pokazatelji finansijskog položaja Društva	61
5. Pokazatelj aktivnosti Društva	61

Preduzeće za reviziju "SBV – JANKOVIĆ" d.o.o.

11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18

Tel/fax: 011/3570-589 i 011/3570-228; Mob. tel: 064/2449-124 i 063/218-298

Matični broj 17359258, PIB 101016828, Šifra delatnosti 6920,

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs, sbjankovic@open.telekom.rs

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Srbija AD Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA "ZASTAVA AUTOMOBILI AD KRAGUJEVAC - U RESTRUKTURIRANJU" KRAGUJEVAC, ul. Kosovska 4

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva „ZASTAVA AUTOMOBILI AD KRAGUJEVAC - U RESTRUKTURIRANJU“ iz Kragujevca, koji obuhvataju izveštaj o finansijskoj poziciji na dan 31. decembar 2012. godine i izveštaj o ukupnom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Zbog pitanja opisanog u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno revizijskih dokaza za obezbeđenje osnove za revizijsko mišljenje.

Preduzeće za reviziju “SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18

Tel/fax: 011/3570-589 i 011/3570-228; Mob. tel: 064/2449-124 i 063/218-298

Matični broj 17359258, PIB 101016828, Šifra delatnosti 6920,

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs, sbjankovic@open.telekom.rs

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Srbija AD Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

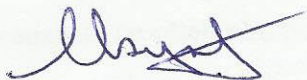
1. Društvo nije vršilo indirektan otpis datih avansa iz 2011. godine i ranijih godina u ukupnom iznosu od 217.273 hiljada dinara.
2. Potraživanja od kupaca u zemlji čiji je rok naplate protekao više od godinu dana od dana dospeća iznose 247.051 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu čiji je rok naplate protekao više od godinu dana od dana dospeća iznose 82.777 hiljada dinara. Indirektan otpis tih potraživanja na dan bilansa iznosi ukupno 90.123 hiljada dinara. Društvo je propustilo da u 2012. godini indirektno otpiše potraživanja od kupaca kojima je rok naplate protekao za više od godinu dana od dana dospeća u ukupnom iznosu od 239.705 hiljada dinara (247.051+82.777-90.123).
3. Društvo unazad pet godine iskazuje stalno gubitke u poslovanju, što ukazuje na postojanje materijalne neizvesnosti u pogledu da Društvo može da nastavi poslovanje u budućnosti po načelu stalnosti poslovanja.
4. Društvo je bilansiralo obaveze po osnovu dugoročnih kredita u ukupnom iznosu od 30.746.869 hiljada dinara, koje se već duže vreme ne izmiruju.
5. Primitveni avansi su bilansom obelodanjeni od 640.989 hiljada dinara, od čega iznos od 639.308 hiljada dinara je primitven pre tri i više godina i do dana otpočinjanja revizije nisu realizovani-opravnani.
6. Obaveze prema dobavljačima u zemlji stvorene pre tri i više godina iznose 274.785 hiljada dinara, a prema dobavljačima u inostranstvu iznose 50.211 hiljada dinara.
7. Društvo je na kraju 2012. godine iskazalo obaveze po osnovu kamata u iznosu od 4.430.738 hiljada dinara, koje se neredovno-skoro nikako ne izmiruju.
8. Protiv Društva je pokrenut veliki broj sudskih sporova, čiji je ishod krajnje neizvestan, te mogu nastati materijalno značajni efekti na buduće finansijske izveštaje.

Preduzeće za reviziju "SBV – JANKOVIĆ" d.o.o.
11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18
Tel: 011/3570-589 i 011/3570-228; Mob. tel: 064/2449-124 i 063/218-298
Matični broj 17359258, PIB 101016828, Šifra delatnosti 6920,
E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs, sbjankovic@open.telekom.rs
Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Srbija AD Novi Sad
Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EU

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanog u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza za obezbeđenje osnove za revizijsko mišljenje. U skladu sa tim, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Preduzeće za reviziju
"SBV-JANKOVIĆ" doo Beograd
ul. Marine Veličković br. 18



Vlada Skulić, dipl.ecc
ovlašćeni revizor



Datum, 02.april 2013. godine

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU
ZASTAVA AUTOMOBILI, A.D – U
RESTRUKTURIRANJU**

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *preduzeća* : **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET PUTNIČKIH AUTOMOBILA I REZERVNIH DELOVA ZASTAVA AUTOMOBILI U RESTRUKTURIRANJU KRAGUJEVAC**

Skraćeni naziv društva: *Zastava automobili AD u restrukturiranju Kragujevac*

Sedište društva: Kragujevac .

Veličina društva: veliko

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo.

Matični broj: 07249802

Šifra delatnosti: 4511

PIB: 10150946

1.2. Istorijat društva

Privredno društvo »Zastava automobili« AD Kragujevac osnovano je kao društveno preduzeće 1953. godine. Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo 01.04.1992 godine, većinski vlasnik je Grupa »Zastava vozila«AD Kragujevac.

Ukazom kneza Aleksandra Karađorđevića 29. marta 1851 godine preseljena je livnica topova iz Beograda u Kragujevac formiranjem Vojnotehničkog zavoda.

Godine 1939 u Vojnotehničkom zavodu počinje montaža 400 terenskih vozila sa benzinskim motorom američke firme Ševrolet za potrebe srpske vojske.

Januara 1946 god. fabrika menja ime u „ Zavodi Crvena Zastava“

Montaža terenskog vozila marke „Jeep Willyis“ počinje 26. avgusta 1953 god. i taj datum se smatra početkom proizvodnje u Zastava Automobili.

Ugovorom o otkupu licence sa FIAT - om, 1954 god. počela je montaža prvih vozila modela Fiat AP -55 –kompagnola, a 1955 god. počela je proizvodnja automobila „zastava 600“ - popularni „fića“ koji se proizvodio sve do 1962 god. kada je počela proizvodnja ojačanog modela „zastava 750“.

Do 1985 god. god. kada je prestala proizvodnja ovog modela proizvedeno je 923.487 „fića“.

1985 god. počela je proizvodnja svih mehaničkih šasijskih grupa – kompletan menjač stepena prenosa, upravljački mehanizam, kočioni uređaj, prednje i zadnje vešanje, komande.

Vozilo zastava 1300/1500 proizvodilo se od 1961 god. i zadržalo se u proizvodnji do decembra 1979 god.

Primena savremene tehnologije zahteva proizvodnju u optimalnim serijama, pa je u tom cilju sklopljeno više ugovora o industrijskoj saradnji koja je podrazumevala isporuku delova za potrebe proizvodnje automobila kao što su ugovori sa: PHZ PM-POL-MOT iz Varšave, VAZ LADA iz Toljotija i FIAT S.p.a Torino.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Sa Fiat –om je sklopljen Ugovor 23.02.1968 god, o proizvodno – tehničkoj saradnji i zajedničkom ulaganju u cilju povećanja kapaciteta.

Fabrika Automobila 15. oktobra 1971 god. počinje proizvodnju automobila Zastava 101 po licenci FIAT 128, koji je imao najsavremenije vešanje.

Zastava 101 je tokom četiri decenije proizvodnje pretrpela mnogobrojne izmene, kao i izmenu naziva u Skala.

Milioniti primerak proizveden je 1991 god., a rekordna godišnja proizvodnja bila je 1979 god. kada je montirano 88.918 automobila.

Zavodi Crvena Zastava su 1973 god. imali 105 kooperanata u zemlji i iste godine proizvedeno je 111.725 putničkih automobila, a izvoz se odvijao u Grčku, Liban, Indoneziju, Kolumbiju, Finsku, Holandiju, Belgija, Nemačku i Francusku.

Već 1978 god. proizvodnja se povećala na 199.571 automobil, a 1979 god. na 206.602 automobila.

Zastava 128 – licencna kopija Fiat 128 počela je da se proizvodi 1970 god. i trajala je do 21.11.2008. Ukupno je proizvedeno 228.274 automobila od čega je u CKD lotovima preko 88.000 izveženo u Egipat.

Automobil koji će ceo svet upoznati pod imenom YUGO debitovao je 1980 god. Proizvodi se u dve karoserijske verzije: hečbek i kabriolet i u verzijama sa tri domaća motora i jednim pežoovim motorom.

Model Yugo Florida počeo je da se proizvodi 2 oktobra 1988 god. sa dva različita motora. Iste godine, po licenci otpočela je montaža Fiat uno 45.

Kao rekord u istoriji Zastave upisana je 1989 god. kada je u sopstvenom proizvodnom programu proizvedeno 180.951 automobila, a u industrijskoj kooperaciji 42.614 automobila, što ukupno čini 223.565 automobila.

Godine 1991 izbija rat na teritoriji SFRJ i Ujedinjene nacije uvode sankcije. Period od 1991 do 1996 god. najteži je period u razvoju Zastave. Ekonomske sankcije obustavile su sve izvozne programe.

U cilju opstanka proizvodnje 1992 god. Zastava automobili kao i fabrike sa teritorije SR Jugoslavije ubrzano osvajaju proizvodnju 1.407 pozicija kupovanih od kooperanata iz republika bivše SFRJ kao i proizvodnju 403 pozicija nabavljenih iz uvoza.

Nakon oporavka od sankcija 1999 god. bombardovanjem od strane NATO uništeno je 160.000 kvadratnih metara proizvodnih kapaciteta od čega i najsavremenija robotizovana lakirnica i kompjuterski centar.

Zastava Automobili,a.d su novembra 2000 god. dobili međunarodni sertifikat JUS ISO 9001 standard kvaliteta.

2001 god. počela je proizvodnja dva restilizovana modela KORAL IN L i FLORIDA IN L.

Proizvodnja Zastave 10 po licenci FIAT a počinje 4. juna 2007 god. na robotizovanoj liniji u koju je uloženo 14,7 miliona evra, a već 29.09.2008 god. predstavnici Vlade Republike Srbije i FIAT GROUP potpisali su Ugovor o zajedničkom investicionom ulaganju čime je formirano privredno društvo Fiat automobili Srbija.

Zastava Automobili su do 21.11.2009 god., kada je ujedno i bio poslednji dan proizvodnje automobila u Kragujevcu, pod zaštitnim znakom domaćeg brenda, proizveli više od 4.100.000 automobila.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost društva u prethodnim godinama bila je proizvodnja automobila. Obzirom da je u novembru 2008. god. prestala proizvodnja na osnovnom programu sve promene vezane za delatnost firme odvijale su se u skladu sa odlukama Agencije za privatizaciju i Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj.

U 2012 god. odvijale su se sledeće aktivnosti:

- * prodaja preostalih osnovnih i obrtnih sredstava,
- * praćenje i preseljenje zaliha na lokaciju Zastava Inpro i Zastava Kamioni kao i funkcionalno prilagođavanje magacina,
- * Saradnja sa Fondovima oko usaglašavanja obaveza za pio i zdravstvo,
- * usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima,
- * usaglašavanje obaveza i potraživanja sa korisnicima alata datih na korišćenje
- * priprema za popis imovine i obaveza i izradu završnog računa za 2012 god., aktivnosti oko izbora revizorske kuće za reviziju finansijskih izveštaja za 2012 god.
- * aktivnosti na sudskim sporovima
- * rešavanje spornih pitanja za čiju je realizaciju potrebna saglasnost Agencije za privatizaciju
- * praćenje i naplata zajmova za individualnu stambenu izgradnju i otplata stanova

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi »Zastava automobili« AD u restrukturiranju Kragujevac su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Nadzorni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor direktora, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u društvu

U Zastava Automobili, a.d na dan 31.12.2012 god. nalazilo se samo 17 zaposlenih: 13 zaposlenih invalida koji čekaju prelazak u Inpro i 4 zaposlenih koji nisu potpisali sporazum o raskidu po Socijalnom programu iz 2011 god.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koji su izdati od strane Međunarodnog komiteta za računovodstvene standarde (IASB), Zakona 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 i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

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 , 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u 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.

3.4. Nematerijalna ulaganja

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

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupni iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

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

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. Zalihe

Zalihe čine rezervni delovi proizvedeni za pokriće tržišta za narednih 7 godina po prestanku proizvodnje i materijali i delovi preostali posle prestanka proizvodnje.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Ova potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata.

3.8. Kratkoročne obaveze

Ove obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Korigovanje početnog iznosa se vrši na bazi originalne dokumentacije.

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Direktor privrednog društva - Radomir Petrović, dipl.maš.ing.
- Izvršni direktor za ekonomiku i finansije, Lazarević Milica, dipl.ecc.

4. PROPISI NA KOJIMA JE ZASNOVANA PREZENTACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja za 2012. godinu, privredno društvo je koristilo MRS, MSFI, propise Republike Srbije i interna normativna akta, od kojih posebno navodimo sledeće:

Red. broj	Naziv propisa	Naziv glasila	Broj i godina glasila
1.	Zakon o računovodstvu i reviziji	"Službeni glasnik RS"	46/2006 i 111/2009
2.	Rešenje kojim se utvrđuje prevod tekstova MRS	"Službeni glasnik RS"	16/2008
3.	Zakon o deviznom poslovanju	"Službeni glasnik RS"	62/2006
4.	Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadrugе, druga pravna lica i preduzetnike	"Službeni glasnik RS"	114/2006, 119/2008 i 9/2009
5.	Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadrugе, druga pravna lica i preduzetnike	"Službeni glasnik RS"	114/2006, 119/2008 i 2/2010
6.	Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem	"Službeni glasnik RS"	106/2006
7.	Zakon o porezu na dobit preduzeća	"Službeni glasnik RS"	25/2001, 80/2002, 43/2003 i 84/2004
8.	Zakon o porezima na imovinu	"Službeni glasnik RS"	26/2001, 45/2002, 80/2002, 135/2004 i 61/2007
9.	Zakon o porezu na dodatu vrednost	"Službeni glasnik RS"	84/2004, 86/2004, 61/2005 i 61/2007

Interna normativna akta se odnose u osnovi na Statut, Pravilnik o računovodstvenim politikama, poslovni plan, razne odluke, uputstva, naredbe i sl.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

5. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta daje se u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi
1.	Poslovni prihodi	40.029	920.767	4,35
2.	Finansijski prihodi	1.263.833	241.668	522,96
3.	Ostali prihodi	89.899	198.626	45,26
4.	UKUPNI PRIHODI	1.393.761	1.361.061	102,40

6. 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 hilj. din.

Konto	NAZIV KONTA	2012	2011.
600	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
601	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
602	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	3.550
	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
610	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	2.427
611	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	383	196
612	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	38.919	38.686
613	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
620	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	58
621	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	727	249
	Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
631	Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
640	Prihodi od premija, subvencija, dotaci, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	1.318
641	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	874.283
	Prihodi od zakupnina	-	-
651	Prihodi od članarina	-	-
	Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
659	Ostali poslovni prihodi	-	-
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	40.029	920.767

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

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

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu iznose 60.652 hiljada dinara Na prihod u iznosu od 44.624 hilj.din.obračunat je porez na dodatu vrednost po stopi od 18% i prihod u iznosu od 16.028 hilj. din. po stopi od od 20% (od 1.10.2012),. obračunat je porez na dodatu vrednost u iznosu od 11.238 hiljada dinara knjižen u korist računa 470 – Obaveze za porez na dodatu vrednost.

7. FINANSIJSKI PRIHODI

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

(u hiljadama dinara)

Konto	NAZIV KONTA	2012.	2011.
660	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	
661	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	
662	Prihodi od kamata	29.830	6.101
663	Pozitivne kursne razlike	118.009	84.805
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.115.994	150.762
669	Ostali finansijski prihodi	-	
	UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	1.263.833	241.668

8. OSTALI PRIHODI

Prema MRS i MSFI ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti 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)

Konto	NAZIV KONTA	2011.	2011.
670	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	767	13.602
671	Dobici od prodaje bioloških sredstava		
672	Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
673	Dobici od prodaje materijala	19.856	34.216
674	Viškovi		
675	Naplaćena otpisana potraživanja	600	
	Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
677	Prihodi od smanjenja obaveza	6.267	8.433
	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
679	Ostali nepomenuti prihodi	62.409	9.338
	Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
682	Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
684	Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		133.037
	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
	Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
685	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
	UKUPNI OSTALI PRIHODI	89.899	198.626

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

9. 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, daju se u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi
1.	Poslovni rashodi	79.666	1.016.066	7,84
2.	Finansijski rashodi	3.744.671	4.814.314	77,78
3.	Ostali rashodi	401.369	649.950	61,75
4.	UKUPNI RASHODI:	4.225.706	6.480.330	65,21

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

10. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

POSLOVNI RASHODI

Prema okviru MSFI i MSFI 1, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi, koji su nastali nezavisno od momenta plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	4.098	3.607
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	4.098	3.607
Troškovi materijala za izradu	2.046	2.174
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16.150	18.796
Troškovi goriva i energije	3.842	3.733
Ukupno grupa 51:	22.038	24.703
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9.041	29.296
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.620	5.239
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.841	10.137
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	31	1.098
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		1.574
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		30
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.292	2.474
Ostali lični rashodi i naknade	1.094	*874.937
Ukupno grupa 52:	16.919	924.785
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.063	14.994
Troškovi transportnih usluga	596	2.734
Troškovi usluga održavanja	2.740	2.483
Troškovi zakupnina	2.079	2.233
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	1	183
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	204	1.259
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	6.683	23.886
Troškovi amortizacije	25.975	30.116
Troškovi rezervisanja za garatni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restruktuiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54	25.975	30.116
Troškovi neproizvodnih usluga	865	1.860
Troškovi reprezentacije	291	495
Troškovi premije osiguranja	165	168
Troškovi platnog prometa	246	544
Troškovi članarina	58	20
Troškovi poreza	231	242
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2.097	5.637
Ukupno grupa 55:	3.953	8.966
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	79.666	1.016.066

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Troškovi materijala sastoje se od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije, utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se odmah otpisiju sa 100% prilikom davanja u upotrebu.

Za 2012. godinu obračunate su zarade sa svih dvanaest meseci, a isplaćene su zarade zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu, isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade obračunati su u punom iznosu ,a plaćeni su na najnižu osnovicu, iz razloga što se zarade isplaćuju iz sredstava subvencija, a preneti su sredstva u iznosu neto zarada i doprinosa na najnižu osnovicu.

Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Kolektivnim ugovorom, Statutom i Odlukama Upravnog odbora, odnosno Nadzornog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj Upravi.

11. FINANSIJSKI RASHODI

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

(u hiljadama dinara)			
Konto	NAZIV KONTA	2012	2011.
560	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	29.558	2.000
	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
562	Rashodi kamata	1.741.735	4.454.748
563	Negativne kursne razlike	1.671.482	237.988
564	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	301.896	119.578
	Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
569	Ostali finansijski rashodi	-	-
	UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	3.744.671	4.814.314

12. OSTALI RASHODI

Prema MRSI 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 zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

Konto	NAZIV KONTA	2012	2011.
570	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1741	75.071
574	Manjkovi		
	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
	Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
573	Gubici po osnovu prodaje materijala	59289	120.632
575	Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
576	Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	11063	1.914
	Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
577	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		23
585	Obezvređenje potraživanja i krakoročnih finansijskih plasmana		8.397
579	Ostali nepomenuti rashodi	327106	405.311
580	Obezvređivanje bioloških sredstava		
583	Obezvređivanje nematerijalnih ulaganja		
582	Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
582	Obezvređenje građevinskih objekata		
582	Obezvređenje – zamena ispunjenja		
584	Obezvređivanje zaliha materijala i robe	2170	38.601
	Obezvređivanje ostale imovine		
	UKUPNI OSTALI RASHODI	401.369	649.950

13. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012	Ostvareno u 2011.
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	-39.637	-95.299
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	-2.480.838	-4.572.646
5.	Dobitak na ostalim prihodima		
6.	Gubitak na ostalim rashodima	-311.470	-451.324
7.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
8.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
9.	Poreski rashod perioda		
10.	Odloženi poreski rashodi perioda	5.157	4.148
11.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	-2.837.102	-5.123.417

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS STANJA

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Na rednom broju 004 – oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazana su nematerijalna ulaganja u iznosu od 38.502 hiljada dinara koje se odnosi na tehnološku dokumentaciju i licence

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOST

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:

(000 din.)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2012. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi
1.	Zemljište	37.806	37.806	100,00
2.	Građevinski objekti	20.350	20.350	100,00
3.	Postrojenja i oprema	273.128	272.645	99,82
4.	Avansi i sredstva u pripremi	148.137	68.714	46,38
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	479.421	399.515	83,33

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Preduzeće je kod obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

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

	Stope amortizacije %
• Građevinski objekti	1.30 – 5.00
• Oprema	4.35 – 15.50
• Kompjuteri	20.00
• Nematerijalna ulaganja	15.00
• Alat i inventar	4.05 – 5.00

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

U cilju potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, daju se podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(000 din.)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	37.806	14,43
2.	Građevinski objekti	7.172	2,74
3.	Postrojenja i oprema	148.299	56,60
4.	Avansi i sredstva u pripremi	68.714	26,23
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	261.991	100,00

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 je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: Zemljište, šume i višegodišnji zasadi, građevinski objekti, postrojenja i oprema, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovno stado, avansi u osnovna sredstva.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hilj. din)

R.b	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi i osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST					
1	Pocetno stanje	37.806	20.350	273.128	148.137	479.421
2	Povecanje					
3	Smanjenje	0	0	483	79.423	79.906
3.1	Prodaja osnovnih sredstava					
3.2	Manjkovi					0
3.3	smanjenje			483	79.423	79.906
	Stanje na kraju god.	37.806	20.350	272.645	68.714	399.515
II	ISPRAVKA VREDNOSTI					
1	Pocetno st.		12.873	123.697		136.570
2	Povecanje		305	25.670	0	25.975
2.2	Amortizacija		305	25.670		25.975
3	Smanjenje		0	25.021		25.021
3.3	Isknjizenje ispravke			25.021		25.021
	Stanje na kraju godine		13.178	124.346	0	137.524
III	SADASNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	37.806	7.172	148.299	68.714	261.991

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje i promene na nematerijalnim ulaganjima društva prikazani su u sledećoj tabeli:

	(000 din)
	Ukupno
I. NABAVNA VREDNOST	
1. Stanje na početku godine	101.484
2. Povećanja	
2a. Nove nabavke	
2b. Procena i revalorizacija	
2c.	
2d.	
3. Smanjenja	
3a. Rashod	
3b. Prodaja i drugo	
3c.	
3d.	
4. Stanje na kraju godine (31.12.2012)	101.484
II. Ispravka vrednosti	
1. Stanje na početku godine	62.982
2. Povećanja	
2a. Amortizacija	
2b. Procena	
3. Smanjenja	
3a. Ispravka vrednosti za otuđena sredstva	
3b. Rashod	
4. Stanje na kraju godine (31.12.2012)	62.982
III. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava (31.12.2012)	38.502

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 – oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 26.760 hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Red. br.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	53
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za pr.	1.744
4.	Dugoročni krediti u zemlji	
5.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
6.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	25.732
7.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	-769
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	26.760

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH
FINANSIJSKIH PLASMANA**

Red. br.	Opis	Iznos
1	Učešće u Fondu za kulturu kvaliteta Beograd	30
2	Učešće u udruženju drumskih vozila Republike Srbije	13
3	Osnivački ulog u Fondu za podršku razvoja	10
5	Učešće u kapitalu KIB banka Kumanovo – obične akcije	975
6	Stambeni krediti za stanove	14.172
7	Stambeni krediti za individualnu stambenu izgradnju	11.559
	UKUPNO	26.760

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	6	26.760
2. Usaglašenost 100%	6	26.760
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

16. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Prema MRS 2 MRS 16, zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj ceni. Nabavnu vrednost čine fakturna vrednost i zavisni triškovi.

Na rednom broju 013 – oznaka za AOP u Bilansu stanja iskazane su zalihe u iznosu od 842.916 hiljada dinara koje se sastoje iz sledećih pozicija:

(u hilj. dinara)

	Konto	2012	2011
Materijal	101.102.103	380.555	418.263
Gotovi proizvodi	120	161.145	199.102
Roba	131.132.133.134	-	4.327
Nekretnine pribavljene radi prodaje	142		
Dati avansi	150	359.480	363.583
Isptavka vrednosti	159	-142.207	-142.359
UKUPNO ZALIHE		758.973	842.916

Revizor je prisustvovao popisu zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda i uverio se u ispravnost i tačnost vršenja naturalnog popisa.

Po popisu zaliha bilo je rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

DATI AVANSI

PREGLED DATIH AVANSA 2011. GODINE

Konto	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa
150002	DATI AVANSI DOBAVLJAČIMA U INNOSTRAN.		
150006	DATI AVANSI ZASTAVA MAK AUTO		11.012
150010	DATI AVANSI DOBAVLJAČIMA GZV	KRAGUJEVAC	3.672
150050	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	AUSTRIJA	20
150054	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	ŠVAJCARSKA	43
150057	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	MAKEDONIJA	
150062	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	ITALIJA	
150063	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	NEMAČKA	
150064	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	SLOVENIJA	1.365
150066	DATI AVANSI INO DOBAVLJAČIMA	FRANCUSKA	603
150109	DATI AVANSI DOBAVLJAČIMA DMB	BEOGRAD	25.480
150110	DATI AVANSI EKSTERNIM DOBAVLJAČIMA		302.503
150521	DATI AVANSI 21. OKTOBAR	KRAGUJEVAC	14.783
159201	ISPRAVKA VREDNOSTI DATIH AVANSA		-142.207
	Ukupno:		217.273

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	-	-
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		0,10
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		8,99
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		90,91
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:		100,00

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima smatraju se potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja.

Na rednom broju 015 – Oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 789.744 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Kupci u zemlji	275.483
• Kupci u inostranstvu.....	82.777
• Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca.....	-90.122
• Potraživanja od zaposlenih.....	1.755
• Ostala potraživanja.....	108.689
• Kratkoročni finansijski plasmani.....	86.586
• Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	323.803
• PDV i aktivna vremenska razgraničenja.....	773
• UKUPNO POTRAŽIVANJA.....	789.744

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima smatraju se potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja.

Na rednom broju 016 – oznaka za AOP u Bilansu stanja, iskazan je neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od **378.582** hiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Br. konta	OPIS	2012	2011
200	Kupci - povezana pravna lica	6.309	6.491
201	Kupci – ostala povezana pravna lica	110.385	110.276
202	Potraživanje - ostali kupci	158.789	173.909
203	Kupci u inostranstvu	82.777	77.240
209	Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-90.123	-88.797
	SVEGA GR. 20	268.137	279.119
211	Potraživanja za uvoz za tuđ račun	32.026	32.026
212	Komisiona prodaja	16.578	16.488
218	Ostala potraživanja	26.275	26.275
219	Ispravka vrednosti ostalih potraživanja	-19.115	-19.115
	SVEGA GR. 21	55.764	55.674
220	Potraživanje od kamata	46.558	46.557
221	Potraživanja od zaposlenih	1.755	620
222	Potraživanje od NSZ		1.875
224	Potraž. po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa		
228	Potraživanja od fondova	6.368	6.343
	SVEGA GR. 22	54.681	55.395
	SVEGA GR 20,21,22	378.582	390.188

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 018– oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazan kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od **86.586** hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

SPECIFIKACIJA k-ta 232 - KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2012
1.	Kreditni dati radnicima - Agencija za promet	232044	30
2.	Potraživanja od radnika koji su napustili Zastavu	232444	85
	UKUPNO:		115

SPECIFIKACIJA k-ta 234 – OROČENI DEPOZITI

u 000

	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2012
1.	Oročeni deposit – Univerzal banka	234312	10.000
	UKUPNO		10.000

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

SPECIFIKACIJA k-ta 238 OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2012
1	Pozajmica Specijalni automobili Sombor	238002	7.240
2	Pozajmica UNIOR Components AD	238009	429
3	Pozajmica Petar Drapšin Mladenovac	238013	823
4	Pozajmica Tehnika Tankosić Kragujevac	238018	2.173
5	Pozajmica DMB FACING Beograd	238094	15.000
6	Potraživanja po osnovu Nenaplaćenih potraživanja. BC Banka	238099	6.921
7	Potraživanja po osnovu datih INO AVANSA	238150	
8	Kratk. Depoziti kod Vojvodjanske banke	238119	133
9.	Pozajmica Zastava Inpro	238041	1.550
10.	Potraživanja po osnovu datih ino - avansa	238050	
11.	Kratkoročni devizni deposit – Banka Intesa	238216	2.388
12.	Pozajmica Grupi Zastava Vozila	238800	43.123
13.	Pozajmica Grupi Zastava Vozila –Ogranak Motorna vozila	238801	3.612
14.	Pozajmica Grupi Zastava Vozila za stambenu izgradnju	238910	
	UKUPNO 238		83.392

SPECIFIKACIJA k-ta 239 ISPRAVKA VREDNOSTI KRATKOROČNIH PLASMANI

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2012
1	Ispravka potraživanja po osnovu Nenaplaćenih potraživanja. BC Banka	239899	6.921
	UKUPNO		6.921

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji privredno društvo je dostavilo dužnicima– IOS-e sa stanjem na dan 30.11.2012.godine. Usaglašavanje stanja vršeno je sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini, i sa kupcima koji su brisani iz registra APR-a.

Od ukupnog broja poslatih 96 IOS-a :

- usaglašeno je, 21 odnosno 21,88 %
- usaglašeno delimično 20, odnosno 20,83%
- neusaglašeno je 55 odnosno 57,29 % (kupci nisu vratili overene IOS-e)
- neusaglašeno je zbog činjenice da je za kupce koji su tuženi, IOS-i su slati poštom i isti ti IOS-i nisu vraćeni overeni od strane kupaca , odnosno %.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine iskazana su u iznosu od 719.837,30 EUR. I 8.958,01 USD. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

u hiljadama dinara

Red. br.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1	Mak auto Makedonija	19.428				
2	Futura - Bosna	772				
3	Italija	146				
4	Unior Slovenija	4.864				
5	HD Auti d.o.o.	41.554				
6	Usluge	2.160				
7	Eurocompani	13.853				
	UKUPNO:	82.777	82.777			

Iz date tabele se vidi da potraživanja od ino kupaca u iznosu od 82.777 hilj. dinara su usaglašena sa stanjem na dan 31.12. 2012

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se s ciljem da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate, kao i da preduzmu mere poslovne politike u cilju naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	856	0,31
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	11.218	4,07
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	4.002	1,45
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godine	12.356	4,49
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	22.543	8,18
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	5.604	2,04
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	218.904	79,46
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	275.483	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 247.051 hiljade dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se s ciljem da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate, kao i da preduzmu mere poslovne politike u cilju naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	-	
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	-	
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	-	
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	-	
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	82.777	100,00
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU:	82.777	100,00

Potraživanja od kupaca u inostranstvu starija od godinu dana iznose 82.777 hiljada dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+c+d = a)	96	275.483
b) Usaglašeno 100%	21	22.377
c) Usaglašeno delimično	20	5.618
d) Nije usaglašeno	55	247.488

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+c+d= a)	6	82.776
b) Usaglašeno 100%	6	82.776
c) Usaglašeno delimično	-	
d) Nije usaglašeno	-	

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.755 hiljada dinara odnose se na:

SPECIFIKACIJA k-ta 221 - POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2012
1	Potraživanje od radnika za manjkove	221003	311
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	221008	37
3	Potraživanja od radnika za manjak	22103	1.111
4	Potraživanje od radnika za magistarske studije	221038	296
	UKUPNO		1.755

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

**SPECIFIKACIJA k-ta 218 -OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH
POSLOVA NA DAN 31.12.2011
(u hilj.din)**

R.B.	OPIS KONTA	KONTO	Stanje 31.12.2012
1.	OSTALA POTRAŽIVANJA	218001	-
2.	POTRAŽIVANJA OD REZ. DEL – POZAJM.	218031	6.660
3.	POTRAŽIVANJA OD REZ. DEL- ZARADE	218132	19.115
4.	POTRAŽIVANJA OD Z. KAMIONI – POZAJM.	218007	500
	UKUPNO		26.275

**SPECIFIKACIJA k-ta 219 – ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH
POSLOVA NA DAN 31.12.2011**

u 000

R.B.	OPIS KONTA	Konto	31.12.2011
1.	ISPR. VR. POTRAŽIVANJA OD Z.REZ.DELOVI ZA NETO ZARADE	219132	19.115
	UKUPNO		19.115

**SPECIFIKACIJA k-ta 228 – OSTALA POTRAŽIVANJA
NA DAN 31.12. 2012god.**

u 000

Red.br.	OPIS KONTA	Konto	STANJE 31.12.2012
1	POTRAŽIVANJA OD FIAT-a	228001	8
2	POTRAŽIVANJA - PRETPLATE DOBAVLJAČIMA	228002	28
3	POTR. OD SL. ZA DRUŠTVENU BRIGU O DECI PORODILJE	228007	
4	POTRAŽIVANJE ZA BOLOVANJE PREKO 30 DANA	228008	3.101
5	POTRAŽIVANJE OD FONDA - INVALIDI	228009	25
6	POTRAŽIVANJE OD DOBAVLJAČA PO OSNOVU REKLAMIRANE VR.	228017	2.767
7	POTRAŽIVANJA ZA STAMBENU IZGRADNJU	228802	413
8	POTRAŽIVANJA REKL.	228070	27
	UKUPNO:		6.369

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

19.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 – oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazan gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 323.803 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

		(u hiljadama dinara)	
		2012	2011
Tekući (poslovni) računi	k-to 241	323.649	321.564
Devizni račun	k-to 244	154	96
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA		323.803	321.660

Novčana sredstva na tekućim računima dajemo u pregledu:

(U DIN.)			
R.br.	Naziv banke	Konto	Saldo
1.	Komercijalna banka Pod. Instituta		
2.	Banca Intesa –Mehanička obrada		
3.	Banca Intesa - Preseraj		
4.	Banca Intesa –Zaštitna radionica		
5.	Banca Intesa – Centralni laboratorijum	241087	1.138,00
6.	Banca Intesa –pod. Za bolovanja i in	241100	1.309,87
7.	Banca Intesa – trezor 840	241601	1.681.402,64
8.	Banca Intesa –Depozit za plate		
9.	Banka Intesa		
10.	Banka Intesa – podračun stambene izgradnje	241910	7.455.627,46
11.	Credy banka		
12.	Vojvodjanska banka		149,21
13.	Vojvodjanska banka- Zastava auto		
14.	Raiffeisenbank a.d.		
15.	Banka Intesa	241700	64.949,55
16.	Univerzal banka		
17.	Banka intesa podr. Subvencija	241600	753.329,00
18.	Banka Intesa – Podračun za licitaciju	241041	313.690.816,45
		U K U P N O - RSD	323.648.722,18

Devizna sredstva na deviznim računima dajemo u pregledu koji sledi.

(u din.)			
R.br.	Naziv banke	Konto	Saldo
1.	Raiffeisenbank a.d.		
2.	Banca Intesa	244189	102.578,45
3.	Banca Intesa	244185	49.806,34
4.	Komercijalna Banka		
5.	Vojvodjanska banka	244005	2.046,93
6.	Banca Intesa		
		U K U P N O - RSD	154.431,72

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

20. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 – Oznaka za AOP u Bilansu stanja, iskazan je iznos od 773 hiljade dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• AVR - PDV u primljenim fakturama	399
• PDV u primljenim avansima.....	161
• PDV u primljenim avansima –inostranstvo.....	19
• AVR –PDV u primljenim avansima.....	194
• UKUPNO.....	773

Poslovna imovina i ukupna aktiva po Završnom računu za 2012 god. Iznosi 49.391.860 hilj. dinara. Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana u iznosu od 12.481 hilj. din.

21. KAPITAL

U 2006 godini izvršen je upis osnovnog kapitala u Centralni registar HOV i izvršena zamena postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti. Emitovano je 6 230 668 akcija nominalne vrednosti 450.00 dinara. Nominalna vrednost osnovnog kapitala na dan bilansa iznosi 2 803 800 600.00 dinara

22. GUBITAK

ZASTAVA AUTOMOBILI, ad. je poslovala sa gubitkom u periodu 2005-2012 koji iznosi 49.830.748 hilj.din. U poslovnoj 2011 godini iskazani gubitak iznosi **2.837.102** hilj.din. a gubitak iznad visine kapitala **47.515.890 hilj. dinara.**

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	2012.	2011.
Gubitak ranijih godina	46.993.647	41.870.230
Gubitak tekuće godine	2.837.102	5.123.417
UKUPNO	49.770.749	46.993.647

23. 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 smatraju se 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, iskazane su obaveze u iznosu od 46.194.594 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročne obaveze.....	38.973.793
• Kratkoročne obaveze.....	7.220.801
• UKUPNO.....	46.194.594

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nema iskazanih dugoročnih rezervisanje.

25. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima (konto 411)	6.632.443
• Dugoročni krediti u zemlji (konto 414).....	9.634.489*
• Dugoročni krediti u inostranstvu 415.....	21.112.381
• Ostale dugoročne obaveze 419.....	3.094.873
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....	40.474.186

DUGOROČNI KREDITI K-to 414

* Struktura obaveza prema Fondu za razvoj

- Programska sredstva	7.187.382
- za PIO I Zdravstvo	1.297.631
- za kreditiranje proizvodnje za izvoz	1.149.475
UKUPNO 414:	9.634.488

* Specifikacije k-ta 411 bice date kao prilog uz Napomene - BR.1

* Specifikacije k-ta 414 bice date kao prilog uz Napomene - BR.2

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

DUGOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU 415

P R E G L E D O B A V E Z A P O D U G O R O Č N I M I N O - K R E D I T I M A (K - t o 4 1 5) n a d a n 3 1 . 1 2 . 2 0 0 9 . g o d i n e

I. AGENCIJA ZA
OSIG.DEPOZITA

	Valuta	Iznos u valuti	Srednji kurs 31.12.2012.	Iznos u dinarima 31.12.2012.	Konto
1. LONDONSKI KLUB					
JUGOBANKA I					
INVESTBANKA	USD	32,374,515.99	86.1763	2,789,916,002.31	415 100
JUBANKA	USD	18,547,406.91	86.1763	1,598,346,902.10	415 110
UKUPNO LONDONSKI KLUB:		<u>50,921,922.90</u>		<u>4,388,262,904.41</u>	415 1
2. PARISKI KLUB					
ITALIJA - JUBANKA	EUR	15,994,109.77	113.7183	1,818,822,973.06	415 202
ITALIJA - JUGOBANKA	EUR	12,674,513.37	113.7183	1,441,324,113.76	415 201
FRANCUSKA - JUGOBANKA	EUR	6,670,438.26	113.7183	758,550,899.18	415 203
NEMAČKA - JUGOBANKA	EUR	24,592,556.41	113.7183	2,796,623,707.60	415 204
AUSTRIJA - JUGOBANKA	EUR	51,957,552.11	113.7183	5,908,524,498.11	415 205
		111,889,169.92		12,723,846,191.71	
ITALIJA - JUBANKA	USD	7,289,328.53	86.1763	628,167,362.20	415 212
ITALIJA - JUGOBANKA	USD	8,139,597.46	86.1763	701,440,392.59	415 211
		15,428,925.99		1,329,607,754.79	
ŠVAJCARSKA - JUGOBANKA	CHF	317,028.48	94.1922	29,861,609.99	415 207
ŠVEDSKA - JUGOBANKA	SEK	7,641,054.79	13.2203	101,017,036.17	415 206
JAPAN - JUGOBANKA	JPY	2,517,808,042.89	1.0007	2,519,542,812.63	415 208
				2,650,421,458.79	
UKUPNO PARISKI KLUB:				<u>16,703,875,405.29</u>	415 2
II. JUGOBANKA AD BGD u stečaju					
OSTALE DUG.DEVIZNE OBAVEZE	EUR	173,677.87	113.7183	20,242,559.04	415 006
STANJE K-ta 415 na dan 31.12.2009.godine			(I + II + III)	<u>21,112,380,868.74</u>	

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
 Napomene uz finansijske izveštaje

SPECIFIKACIJA K-TA 419 - OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

RB	KONTO	OPIS	IZNOS
1.	419001	Obaveze prema Vladi za reprogram duga - PIO	2.279.486
2.	419432	Preuzeta sredstva u lizingu-HIPO ALPE ADRIJA LEAZING	
3.	419433	Preuzeta sredstva u lizingu-LIPAX	
4.	419501	Obaveze prema fondu za razvoj ug. 1836 -PIO	699.995
5.	419502	Obaveze prema fondu za razvoj ug. 416/10 ZDRAVSTVO	101.436
6.	419805	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.262/98	3.363
7.	419806	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.277/96	862
8.	419807	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.248/99	2.445
9.	419808	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.182/01	681
10.	419809	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.183/01	5.871
11.	419811	Obaveze po kreditu za potrebe stanovanja UG.474/04	735
U K U P N O			3.094.874

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja iskazane su na rednom broju 116 u iznosu od 7.220.801 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.278.928	1.233.197
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	731	808
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	1.056	1.318
Dobavljači u zemlji	282.558	286.723
Dobavljači u inostranstvu	50.212	46.338
Ostale obaveze iz poslovanja	44.026	
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	2.914	2.911
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	21.267	21.296
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarade na teret zaposlenog	1.152.254	1.151.891
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarade na teret zaposlenog	567.441	309.382
Obaveze za poreze i doprinose na na zarade i naknade zarade na teret poslodavca	574.664	309.524
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4.430.738	3.336.629
Obaveze prema zaposlenima	33	38
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	196	151
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	86	88
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	2.578	13.845
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		176.313
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	176.524	299.417
Ostale obaveze za poreze doprinose i druge dažbine	256.321	
Ostala pasivna vrem. Razgraničenja	30.751	30.930
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	8.873.278	7.220.801

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Konto	Naziv konta	31.12.2012
423	Kratkoročni INO krediti	630.703
429	ostale kratkoročne obaveze	7.236
		637.939

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja – AOP 119 Bilansa stanja na dan 31.12.2012. iznose 981.038 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

konta	Opis	31.12.2012.	31.12.2011
430	primljeni avansi	640.989	645.718
431	Dobavljači povezana pravna lica	731	808
432	Ostala pridružena preduzeća	1.056	1.318
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	282.558	286.723
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	50.212	46.338
439	Ostale obaveze iz poslovanja	2.915	
449	Obaveze specifičnih poslova	2.577	2.911
		981.038	983.817

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 640.989 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA 2012. GODINE

Red. br.	BROJ KONTA	NAZIV KONTA	IZNOS
1	430001	Primljeni avansi za CBU vozila od kupaca AUTO KUĆE	132
2	430004	Primljeni avansi od kupaca u inostranstvu	166
3	430011	Primljeni avansi za vozila od kupaca GZV	1
4	430017	Primljeni avansi za vozila od INO kupaca	467
5	430021	Primljeni avansi za vozila od ostalih kupaca	409
6	430029	Primljeni avansi za vozila na kredit	
7	430032	Primljeni avansi za školjke i RD od ostalih kupaca	
8	430040	Primljeni avansi od kupaca sa licitacije	
9	430041	Primljeni avansi za ostalu prodaju od kupaca GZV	504
10	430042	Primljeni avansi za ostalu prodaju od ostalih kupaca	1
11	430114	Ostali primljeni avansi	
12	430850	Ostali primljeni avansi – Direkcija za robne rezerve	639.308
		UKUPNO:	640.989

DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

U Bilansu stanja obaveze prema dobavljačima na rednom broju 119 oznaka za AOP iskazan je iznos od 981.038 .hiljada dinara. U narednoj tabeli dajemo dobavljače u zemlji sa većim saldonom:

Na dan 31. 12. 2012 godine najveći iznos obaveze je prema dobavljaču: Energetika, d.oo. u restrukturiranju, koja je podnela više tužbi za sva osporenja od strane Zastava Automobili,a.d i procesi su u toku.,

Od ukupnog iznosa obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine 284.345 hiljada dinara, do dana revizije izmireno je ----- hiljada dinara, što čini --% Iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i vrši isplate poreza, doprinosa i ostalih javnih prihoda.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

U Bilansu stanja iskazana su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 50.212 hiljada dinara.

Zastava Automobili, a.d su sve tekuće devizne obaveze izmirili, ostale su »stare« devizne obaveze, za koje se čeka nalog Agencije za privatizaciju da se počne sa izmirivanjem iz prihoda ostvarenih od prodaje imovine.

Na dan 31. 12. 2012. godine najveći iznos deviznih obaveze je prema sledećim dobavljačima:

Od ukupnog iznosa obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2012. godine. 50.211 hiljada dinara, do dana revizije izmireno je hiljada dinara, što čini %.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u prethodnom pregledu iznose hiljada dinara. Zakonom o računovodstvu i reviziji, član 20 je regulisano da su pravna lica dužna da međusobna potraživanja i obaveze usaglaise u toku godine, a najkasnije na dan sastavljanja bilansa.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosnu strukturu obaveze prema dobavljačima u zemlji dajemo u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	396	0,14
2.	Neisplaćene obaveze do 3 meseca	955	0,34
3.	Neisplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	1.060	0,37
4.	Neisplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	3.139	1,10
5.	Neisplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	4.010	1,41
6.	Neisplaćene obaveze starije od 3 godine	274.785	96,64
	UKUPNO:	284.345	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 283.831 hiljada dinara, što znači da je društvo nelikvidno.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosnu strukturu obaveze prema dobavljačima u inostranstvu dajemo u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	-	
2.	Neisplaćene obaveze do 3 meseca	-	
3.	Neisplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	-	
4.	Neisplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	-	
5.	Neisplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine		25,66
6.	Neisplaćene obaveze starije od 3 godine	50.211	74,34
	UKUPNO:	50.211	100,00

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji dajemo u pregledu koji sledi.

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldom	73	284.345
2. Usaglašeno 100%	73	284.345
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu dajemo u pregledu koji sledi.

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldom	46	50.211
2. Usaglašeno 100%	46	50.211
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 oznake AOP u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze i u iznosu od 6.746.679 hiljada dinara, a sastoje se od:

- u hiljadama dinara

	2012	2011
- obaveze za neto zarade	21.267	21.295
- obaveze za naknade po ugovoru o delu		89
- obaveze za naknade upravnom i nadzornom odboru	196	151
- obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.152.254	1.151.891
- obaveze za doprinose na zarade i naknade na teret zaposlenog	567.441	309.382
- obaveze za doprinose na zarade na teret poslodavca	567.697	309.524
- obaveze za naknde po povremenih i privremenih poslova	86	
- ukalkulisane neto zarade invalida rada sa porezima i doprinosima		
- Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca		
- Obaveze po osnovu kamate i troškova	4.430.738	3.336.629
- Obaveza prema zaposlenima	33	38
- Ostale obaveze	6.967	6.609
UKUPNO:	6.746.679	5.135.608

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koji su ukalkulisani, odnose se na mesec decembar 2010. godine i isplaćene su u januaru 2011. godine.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na red. br. 121 oznake za AOP liznose **507.622 hilj.din.** odnose se na:

		<u>2012</u>
K-to 479	Obavezu za uplatu PDV	176.525
K-to 482- deo	Obaveze za carine	-
K-to 482- deo	Nak. za korišć. Gradskog građ.z.	71.439
K-to 482- deo	Porez na fon zarada	25.343
K-to 482- deo	Porez na imovinu za građevinsko zemljiš.	151.225
K-to 482- deo	Obaveze prema poreskoj upravi	8.544
K-to 489-deo	Obaveze za poreze na otpremnine i dr.	1.403
K-to 489-deo	Obaveze za pio i zdr. Na ostala l.pr.	42.392
K-to 499	PVR – PDV na avanse	30.751
	UKUPNO:	507.622

31. OBRAČUN POREZA NA DODATU VREDNOST

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

U toku revizije poreza na dodatu vrednost 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 dajemo tabelarni pregled obračuna PDV.

u hiljadama dinara

Opis	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 18%	PDV18%	Prihod 8%	PDV8%	Obračunati PDV
Usluge	100	20	283	51			71
Prodaja osnovnih i obrtnih sredstava	15.928	3.186	44.341	7.981			11.167
Ukupno	16.028	3.206	44.624	8.032			11.238
Manjkovi	-						
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV	-						
UKUPNO:	16.028	3.206	44.624	8.032			11.238

32. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 – Oznaka za AOP u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze, na računu 498 u iznosu od **44.396** hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije. Osnovica za odloženu poresku obavezu jednaka je razlici amortizacije po poreskim propisima i amortizacije po računovodstvenim propisima. Na tu osnovicu primenjuje se stopa poreza na dobit preduzeća koja iznosi 15%. Ova obaveza se obračunava po godišnjim finansijskim izveštajima počev od 2006 godine i obračunava se kumulativno.

ZASTAVA AUTOMOBILI ad – u restrukturiranju Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje

33. SUDSKI SPOROVI

Sastavni deo Napomena čine i Specifikacije sudskih sporova: Spisak sporova koje Zastava Automobili, a.d u restrukturiranju vodi kao tuzeni i Spisak sporova koje Zastava Automobili, a.d u restrukturiranju vodi kao tuzilac

Za privredno društvo:

Dana

PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012. GODINU

Prezentirane finansijske izveštaje za 2012. godinu Društvo "Zastava automobili ad - u restrukturiranju" iz Kragujevca je prikazalo shodno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, čija osnova su prihvaćeni Međunarodni računovodstveni standardi i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja i to u potpunosti.

Društvo je prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji na dan 31.12.2011. godine razvrstano u veliko pravno lice i na osnovu navedenog Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Finansijski izveštaji obuhvataju i podatke iz prethodne godine.

Finansijski izveštaji, koji su predmet ove revizije, sastoje se od:

- Bilansa stanja na dan 31.12.2012. godine;
- Bilansa uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine;
- Izveštaja o tokovima gotovine u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine;
- Izveštaja o promenama na kapitalu u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine;
- Statističkog aneksa za 2012. godinu i
- Napomena uz Finansijske izveštaje za 2012. godinu.

Navedeni finansijski izveštaji su dati u daljem tekstu i zasnovani su na godišnjim računima, koji su sastavljeni u skladu sa važećim srpskim propisima, čija osnova su MRS i MSFI.

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu je Milica Lazarević, Izvršni direktor "Zastava vozila ad - u restrukturiranju" Kragujevac.

Dajemo prikaz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije i to:

NAPOMENE REVIZORA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU, OSNIVANJE I DELATNOST

Naziv Društva:	<i>AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET PUTNIČKIH AUTOMOBILA I REZERVNIH DELOVA ZASTAVA AUTOMOBILI KRAGUJEVAC - U RESTRUKTURIRANJU</i>
Sedište:	<i>Kragujevac, Kosovska 4</i>
Oblik organizovanja:	<i>Akcionarsko društvo</i>
Matični broj:	<i>07249802</i>
PIB:	<i>101508946</i>
Šifra i naziv delatnosti:	<i>4511 – Trgovina automobilima i lakim motornim vozilima</i>
Prosečan broj zaposlenih:	<i>17</i>
Veličina pravnog lica:	<i>Veliko</i>
Generalni direktor:	<i>Radomir Petrović</i>
Poslednje rešenje APR:	<i>BD 130302/2012 od 05.10.2012. godine</i>
Tekući račun:	<i>160-3000-97 Banka Intesa ad</i>

Akcionarsko društvo za promet putničkih automobila i rezervnih delova Zastava automobili Kragujevac - u restrukturiranju ima sedište u Kragujevcu, ul. Kosovska 4 (dalje u tekstu "Zastava automobili ad - u restrukturiranju" Kragujevac ili Društvo). Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 91811/2012 od 10.07.2012. godine Društvo je promenilo poslovno ime, promenilo pretežnu delatnost, promenilo datum statuta i datum osnivačkog akta, imenovalo generalnog direktora i imenovalo članove izvršnog i nadzornog odbora.

Prema Statutu organi Društva su :

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Nadzorni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor direktora, kao organ poslovođenja.

2. GUBITAK

Društvo je bilansom obelodanilo ukupan gubitak od 50.320.024 hiljada dinara, od čega gubitak iznad visine kapitala iznosi 47.515.890 hiljada dinara :

-u 000 dinara-

Gubitak iznad visine kapitala iz ranijih godina	22.150.636
Gubitak u 2008. godini	6.404.781
Gubitak u 2009. godini	9.078.152
Gubitak u 2010. godini	4.725.936
Gubitak u 2011. godini	5.123.417
Gubitak ostvaren u 2012. godini	2.837.102
Ukupno gubitak iznad visine kapitala :	50.320.024

Društvo unazad pet godine iskazuje stalno gubitke u poslovanju.

3. OSNOVA ZA UZDRŽAVAJUĆE MIŠLJENJE

1. Društvo nije vršilo indirektan otpis datih avansa iz 2011. godine i ranijih godina u ukupnom iznosu od 217.273 hiljada dinara.
2. Potraživanja od kupaca u zemlji čiji je rok naplate protekao više od godinu dana od dana dospeća iznose 247.051 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu čiji je rok naplate protekao više od godinu dana od dana dospeća iznose 82.777 hiljada dinara. Indirektan otpis tih potraživanja na dan bilansa iznosi ukupno 90.123 hiljada dinara. Društvo je propustilo da u 2012. godini indirektno otpiše potraživanja od kupaca kojima je rok naplate protekao za više od godinu dana od dana dospeća u ukupnom iznosu od 239.705 hiljada dinara (247.051+82.777-90.123).
3. Društvo unazad pet godine iskazuje stalno gubitke u poslovanju, što ukazuje na postojanje materijalne neizvesnosti u pogledu da Društvo može da nastavi poslovanje u budućnosti po načelu stalnosti poslovanja.
4. Društvo je bilansiralo obaveze po osnovu dugoročnih kredita u ukupnom iznosu od 30.746.869 hiljada dinara, koje se već duže vreme ne izmiruju.
5. Primljeni avansi su bilansom obelodanjeni od 640.989 hiljada dinara, od čega iznos od 639.308 hiljada dinara je primljen pre tri i više godina i do dana otpočinjanja revizije nisu realizovani-opravnani.
6. Obaveze prema dobavljačima u zemlji stvorene pre tri i više godina iznose 274.785 hiljada dinara, a prema dobavljačima u inostranstvu iznose 50.211 hiljada dinara.
7. Društvo je na kraju 2012. godine iskazalo obaveze po osnovu kamata u iznosu od 4.430.738 hiljada dinara, koje se neredovno-skoro nikako ne izmiruju.
8. Protiv Društva je pokrenut veliki broj sudskih sporova, čiji je ishod krajnje neizvestan, te mogu nastati materijalno značajni efekti na buduće finansijske izveštaje.
9. Izmenama Zakona o privatizaciji, dat je rok za završetak postupka restrukturiranja preduzeća do 30. juna 2014. godine.

4. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

4.1. Pokazatelj zaduženosti Društva

$$\frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{49.347.464}{1.875.970} = 26,31 \%$$

Ukupne obaveze su veće od poslovne imovine preko dvadesetšest puta.

4.2. Pokazatelji likvidnosti Društva

4.2.1. Opšti racio likvidnosti

$$\frac{\text{Kratkoročne obaveze}}{\text{Obrtna imovina}} = \frac{8.873.278}{1.548.717} = 5,73 \%$$

Ovaj racio pokazuje da su kratkoročne obaveze za preko pet puta veće od obrtne imovine.

5. POKAZATELJ AKTIVNOSTI DRUŠTVA

$$\frac{\text{Poslovni prihodi 2012.}}{\text{Poslovni prihodi 2011.}} = \frac{40.029}{920.767} \times 100 = 4,35 \%$$

Poslovna aktivnost Društva je mnogo opala u odnosu na prethodnu godinu, mereno odnosom poslovnih prihoda u 2012. godini prema poslovnim prihodima u 2011. godini.

IZVEŠTAJ
O OSTVARENIM POSLOVNO FINANSIJSKIM REZULTATIMA
U PERIODU JANUAR - DECEMBAR 2012 GODINE



ZASTAVA AUTOMOBILI a.d. u
restrukturiranju

ZASTAVA AUTOMOBILI a.d.
restrukturiranju

IZVRŠNI DIREKTOR

ZASTAVA AUTOMOBILI a.d. u
restrukturiranju



DIREKCIJA ZA EKON. I FINANSIJE
DIREKTOR

M. Lazarević, dipl.ecc.

M. Lazarević

GENERALNI DIREKTOR

ZASTAVA AUTOMOBILI a.d.
u restrukturiranju



DIREKTOR

R. Petrović
R. Petrović, dipl.ing.

S A D R Ź A J

	Str.
1. Osnovni podaci o društvu i Osnovni pokazatelji poslovanja	4
2. Kadrovi	5
3. Osnovna sredstva	5
4. Prodaja rezervnih delova i ostala prodaja	6
5. Devizni bilans	6
6. Struktura ostvarenog finansijskog rezultata	7
6.1 Bilans uspeha	8
6.2 Bilans stanja	9
6.3 Kapital	10
6.4 Programska sredstva	11

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

PUN NAZIV DRUŠTVA: Akcionarsko društvo za promet putničkih automobila i rezervnih delova Zastava Automobili,a.d., u restrukturiranju Kragujevac

Skraćeni naziv društva: Zastava automobili, a.d u restrukturiranju Kragujevac

Sedište društva: Kragujevac .

Veličina društva: veliko

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo.

Matični broj: 07249802

Šifra delatnosti: 4511 – trgovina automobilima i lakim motornim vozilima

PIB: 101508946

Privredno društvo »Zastava automobili« AD Kragujevac osnovano je kao društveno preduzeće 1953. godine. Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo 01.04.1992 godine, većinski vlasnik je Grupa »Zastava vozila«AD Kragujevac u restrukturiranju

Delatnost

Pretežna delatnost društva u prethodnim godinama bila je proizvodnja automobila.

Obzirom da je u novembru 2008. god. prestala proizvodnja na osnovnom programu sve promene vezane za delatnost firme odvijale su se u skladu sa odlukama Agencije za privatizaciju i Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj.

U 2012 god. odvijale su se sledeće aktivnosti:

- * prodaja preostalih osnovnih i obrtnih sredstava,
- * praćenje i preseljenje zaliha na lokaciju Zastava Inpro i Zastava Kamioni kao i funkcionalno prilagođavanje magacina,
- * Saradnja sa Fondovima i Poreskom upravom oko usaglašavanja obaveza za poreze i dopronose
- * usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima,
- * usaglašavanje obaveza i potraživanja sa korisnicima alata datih na korišćenje
- * priprema za popis imovine, obaveza i potraživanja, izradu završnog računa za 2012 god.,
aktivnosti oko izbora revizorske kuće za reviziju finansijskih izveštaja za 2012 god.
- * aktivnosti na sudskim sporovima
- * rešavanje spornih pitanja za čiju je realizaciju potrebna saglasnost Agencije za privatizaciju
- * praćenje i naplata zajmova za individualnu stambenu izgradnju i otplata stanova

Organi društva

Prema Statutu, organi »Zastava automobili« AD u restrukturiranju Kragujevac su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Nadzorni odbor, kao organ upravljanja;
- Izvršni odbor direktora, kao organ poslovođenja;

OSNOVNI POKAZATELJI POSLOVANJA U PERIODU I - XII 2012 GOD

- **Proizvodnja automobila iz programa ZASTAVA prestala je 20. novembra 2008 god. saglasno Ugovoru o zajedničkom investicionom ulaganju Republike Srbije i FIAT – a.**
Poslovne aktivnosti u 2012 god. svele su se na prodaju rezervnih delova neophodnih za pokriće tržišta za narednih 7 godina po prestanku proizvodnje, saglasno zaključenim ugovorima sa komisionarima, prodaju preostalih osnovnih i obrtnih sredstava i pružanje usluga
- **U periodu I – XII 2012 god. ostali proizvodi i usluge realizovani su u ukupnoj vrednosti od 29.480.101 din.**
- **Realizovana vrednost prodatih rezervnih delova iznosi 40.375.444,17 din.**
- **Na dan 31.12.2012 god. u Zastava Automobili,a.d – u restrukturiranju na stanju se nalazilo samo 17 zaposlenih: 13 invalida koji čekaju prelazak u ZASTAVA INPRO i 4 zaposlena koji nisu potpisali socijalni program**
- **U Zastava Automobili,a.d – u restrukturiranju iskazan je poslovni gubitak u iznosu od 39.637 hilj. din., a ukupan gubitak je iskazan u iznosu od 2.837.102 hilj. din., zbog većih finansijskih rashoda od finansijskih prihoda, koji su posledica negativnih kursnih razlika i rashoda kamata**
Ukupan gubitak je smanjen u odnosu na prethodnu godinu, jer su smanjeni finansijski rashodi po osnovu drugačijeg obračuna obaveza prema Fondu- Fond je obaveze po svim dospelim kreditima izvršio obračun kursnih razlika u skladu sa ugovorenom valutnom klauzulom i izvršio njihov pripis na dan bilansiranja, odnosno na dan 31.12.2012 god.
- **U periodu I-XII 2012 god. programska sredstva nisu u potpunosti realizovana u skladu sa zahtevima, a razlika je proistekla iz razlike u porezima i doprinosima na „pune“ zarade (zahtevi) i poreza i doprinosa na najnižu osnovicu (realizacija).**
Programska sredstva nisu preneti ni za zahteve po ugovorima o delu, rente i za zarade zaposlenih koji nisu potpisali socijalni program.
Za zaposlene koji nisu potpisali Socijalni program, sačinjen je nov socijalni program, koji je predat i očekuje se realizacija.
U toku su aktivnosti oko usaglašavanja sporazuma za prelazak 13 invalida u Zastava Inpro.

2 KADROVI

Na dan 31.12.2012 godine na stanju se nalazi samo 17 zaposlenih: 13 invalida i 4 koji nisu potpisali socijalni program.

U toku su aktivnosti na sporazumnom prealasku zaposlenih u INPRO, a za zaposlene koji nisu potpisali socijalni program, sačinjen je nov socijalni program i očekuje se realizacija.

3. OSNOVNA SREDSTVA

Sadašnja vrednost osnovnih sredstava na dan 31.12.2012 god. iznosi **261.991 hilj. din.**

Stanje osnovnih sredstava po strukturi:

(u 000 din.)

Red. br.	Struktura	Nabavna vrednost		Sadašnja vrednost	
		1.01.2012	31.12.2012	1.01.2012.	31.12.2012.
1	2	3	4	5	6
1.	Zemljište	37.806	37.806	37.806	37.806
2	Građevinski objekti	20.350	20.350	7.478	7.172
3	Postrojenja i Oprema	273.128	272.645	149.432	148.299
4	Avansi i sred. u pripremi	148.137	68.714	148.137	68.714
5	Ostalo				
U k u p n o :		479.421	399.515	342.853	261.991

Nematerijalna ulaganja iznose 38.502 hilj. dinara i odnose se na tehnološku dokumentaciju i licence

4. PRODAJA REZERVNIH DELOVA I OSTALA PRODAJA

U periodu I - XII 2012 god. prodato je rezervnih delova u vrednosti od 40.375.444,17 din.

U periodu I – XII 2012 god. ostali proizvodi i usluge realizovani su u ukupnoj vrednosti od 29.480.101 din.

5. DEVIZNI BILANS

Devizni bilans nije rađen iz razloga što nije bilo proizvodnje ni nabavke iz uvoza.

Statusnom promenom spajanja uz pripajanje Zastava Auto Zastava Automobilima preuzete su sve obaveze koje je Zastava Auto imala prema ino dobavljačima

Iz prenetih finansijskih sredstava Zastava Auto, Zastava Automobili,a.d su isfinansirali sve obaveze

Deo obaveza prema dobavljačima iz ranijih perioda biće namirene iz prihoda od prodaje imovine.

Sredstva ostvarena od prodaje imovine nalaze se na namenskom računu i biće preneti na račun Agencije za privatizaciju.

6 STRUKTURA OSTVARENOG FINANSIJSKOG REZULTATA

U periodu I - XII 2012 . godine iskazan je gubitak u iznosu od **2.837.102** hilj.dinara.

Struktura ostvarenog finansijskog rezultata :

(u 000 din.)

Red. br.	Opis	I - XII 2011			I - XII 2012		
		Prihodi	Rashodi	Razlika (3-4)	Prihodi	Rashodi	Razlika (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iz poslovanja	920.767	1.016.066	-95.299	40.029	79.666	-39.637
2.	Iz finansiranja	241.668	4.814.314	-4.572.646	1.263.833	3.744.671	-2.480.838
3.	Ostalo	198.626	649.950	-451.324	89.899	401.369	-311.470
U k u p n o :		1.361.061	6.480.330	-5.119.269	1.393.761	4.225.706	-2.831.945

U podbilansu poslovnih prihoda i rashoda iskazan je gubitak u iznosu od **39.637** hilj. dinara. Najveće učešće u poslovnim rashodima čine zarade koje se finansiraju iz sredstava subvencija,

ali se svakog meseca se iz sopstvenih sredstava isplaćuju rente, i zarade za 4 zaposlena radnika koji nisu potpisali socijalni program, pa se još uvek vode na stanju.

Iskazani gubitak iz finansiranja je **2.480.838** hilj. dinara. i odnosi se na negativne kursne razike i kamate..

U okviru neposlovnih i vanrednih prihoda i rashoda iskazana je gubitak u iznosu od **311.470** hilj.din.

Najveće učešće u neposlovnim rashodima su troškovi kamata iz ranijih godina, (obračun za tekuću godinu se dostavi naredne godine, pa tako tereti ovu vrsu troškova, a ne finansijske rashode)

6.1 Bilans uspeha

(u 000 din.)

Red. br.	O p i s	Ostvareni rezultat	
		I-XII 2011	I-XII 2012
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI		
I	POSLOVNI PRIHODI	920.767	40.029
1 .	Prihodi od prodaje	44.858	39.302
2 .	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	308	727
3 .	Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
4 .	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
5 .	Ostali poslovni prihodi	875.601	-
II	POSLOVNI RASHODI	1.016.066	79.666
1 .	Nabavna vrednost prodate robe	3.607	4.098
2 .	Troškovi materijala	24.705	22.038
3 .	Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	924.786	16.919
4 .	Troškovi amortizacije i rezervisanja	30.117	25.975
5 .	Ostali poslovni rashodi	32.851	10.636
III	POSLOVNA DOBIT		
IV	POSLOVNI GUBITAK	-95.299	-39.637
V	FINANSIJSKI PRIHODI	241.668	1.263.833
VI	FINANSIJSKI RASHODI	4.814.314	3.744.671
VII	OSTALI PRIHODI	198.626	89.899
VIII	OSTALI RASHODI	649.950	401.369
	DOBITAK / GUBITAK	-5.119.269	-2.831.945

6.2 BILANS STANJA

(u 000 din.)

Red. br.	Opis	Stanje na dan
		31.12.2012.,
1	2	3
<u>A K T I V A</u>		
	A. STALNA IMOVINA (I+II+III+IV)	327.253
I	Neuplaćeni upisani kapital	
II	Nematerijalna ulaganja	38.502
III	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	261.991
IV	Dugoročni finansijski plasmani	26.760
	B. OBRTNA IMOVINA (I+II+III)	1.548.717
I	Zalihe	758.973
II	Kratkor. potraživanja, plasmani i gotovina	788.744
III	Odložena poreska sredstva	
	C. POSLOVNA IMOVINA (A+B)	1.875.970
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	47.515.890
	E. UKUPNA AKTIVA (C+D)	49.391.860
	F. VANBILASNA AKTIVA	12.481
<u>P A S I V A</u>		
	A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-
I	Osnovni kapital	2.804.134
II	Neuplaćeni upisani kapital	
III	Rezerve	
IV	Revalorizacione rezerve	
V	Neraspoređena dobit	
VI	Gubitak	2.804.134
VII	Otkupljene sopstvene akcije	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	49.347.464
I	Dugoročna rezervisanja	
II	Dugoročne obaveze	40.474.186
III	Kratkoročne obaveze	8.873.278
IV	Odložene poreske obaveze	44.396
	C. UKUPNA PASIVA (A+B)	49.391.860
	D. VANBILANSNA PASIVA	12.481

6.3 KAPITAL

U 2006 godini izvršen je upis osnovnog kapitala u Centralni registar HOV i izvršena zamena postojećih akcija zbog promene njihove nominalne vrednosti. Emitovano je 6 230 668 akcija nominalne vrednosti 450,00 dinara. Nominalna vrednost osnovnog kapitala na dan bilansa iznosi 2 803 800 600,00 dinara.

Od emitovanja akcija njima se nije trgovalo pa je tržišna vrednost jednaka nominalnoj vrednosti.

STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA (Jedinična vrednost 1 akcije = 450.00 dinara)

Red. broj	NAZIV AKCIONARA	STANJE AKCIJSKOG KAPITALA	% UČEŠĆA U AKCIJSKOM KAPITALU	BROJ AKCIJA UPISANIH U CRHOV
1.	2.	3	4.	5
1.	GRUPA ZASTAVA VOZILA AD. KRAGUJEVAC	2.446.718.400,00	87,26	5.437.152
2.	FOND ZA RAZVOJ BEOGRAD	331.873.200,00	11,84	737.496
3.	AGENCIJA ZA OSIGURANJE DEPOZITA BG	9.730.800,00	0,35	21.624
4.	NAC. SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAVANJE BEOGRAD	3.866.850,00	0,14	8.593
5.	GENERALEKSPORT" BEOGRAD	2.153.250,00	0,08	4.785
6.	STIG POŽAREVAC	859.500,00	0,03	1.910
7.	ZASTAVA ORUŽJE KRAGUJEVAC	804.150,00	0,03	1.787
8.	NIS SRBIJAGAS NOVI SAD	758.250,00	0,03	1.685
9.	ELEKTROPRIVREDA BEOGRAD	568.800,00	0,02	1.264
10.	KOMP.ANIJA "DUNAV OSIGURANJE" BEOGRAD	568.800,00	0,02	1.264
11	AKCIJE FIZIČKIH LICA	109.800,00	0,00	244
12	OSTALI AKCIONARI	5.788.800,00	0,21	12.864
	UKUPNO:	2.803.800.600,00	100,00	6.230.668

Osim osnovnog (akcijskog) kapitala u poslovnim knjigama iskazan je ostali osnovni kapital u iznosu od 333.425,92 din. kao posledica ukрупnjavanja akcija prilikom upisa u CRHOV.

6.4 PROGRAMSKA SREDSTVA

Realizacija programskih sredstava u periodu I-XII 2012. godine

U periodu januar - decembar 2012 god. ispostavljeni su zahtevi u iznosu od 11.927.710,08 din. a preneti su sredstva u iznos od 8.447.454 din.

Razlika između zahteva i prenetih sredstava nastala je:

- * u zahtevima sadržani su obračunati porez i doprinosi na pune zarade, a u prenetim sredstvima nalazi se neto i porez i doprinosi na najnižu osnovicu
- * u zahtevima se nalaze i sredstva za naknade po ugovoru o delu, koja nisu preneti
- * u zahtevima se nalaze sredstva za zarade i poreze i doprinose za 4 zaposlena koji nisu potpisali Socijalni program –sredstva nisu preneti

"Zastava automobili ad - u restrukturiranju"
Kragujevac, ul. Kosovska br. 4
PIB 101508946
Matični broj 07249802

Preduzeće za reviziju
„ SBV Janković „
11147 Beograd
ul. Marine Veličković 18

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovu revizorsku izjavu dajemo u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja za obračunski period koji se završava 31.12.2012.godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim bitnim pitanjima prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultate poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS i MSFI.

Prihvatamo odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31.12.2012.godine.

Potvrđujem, po našem najboljem saznanju, sledeće izjave :

1. Rukovodstvo prihvata odgovornost za kreiranje i primenu sistema internih kontrola koje su osmišljene da spreče i otkriju nezakonite radnje u ovom Društvu.
2. Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje.
3. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju za period našeg poslovanja u 2012.godini, kao i za naše poslovanje u periodu posle izrade finansijskih izveštaja sa danom početka vaše revizije.
4. Da u finasijskim izveštajima nema materijalno značajnih, pogrešnih iskazivanja niti propusta. Primenjene su adekvatne i konzistentne računovodstvene politike, a procene rukovodstva su razumne i realne u skladu sa MRS.
5. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
6. Sve promene na sredstvima i izvorima sredstava su pravilno evidentirane, proknjižili smo sva potraživanja i obaveze i obelodanili ih u finansijskim izveštajima.
7. Sve promene za delatnost Društva u narednom periodu biće u skladu sa odlukama Agencije za privatizaciju, Ministarstva za ekonomiju i regionalni razvoj i sa Zakonom o privrednim društvima.
8. Imamo veliki broj sudskih sporova, koji bi mogli značajnije uticati na rezultate poslovanja i imovinu Društva.
9. Društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima.
10. Od datuma bilansiranja do datuma pisanja ove izjave nisu nastali značajni događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja.

Beograd , 13.03.2013.godine



Generalni direktor
Radomir Petrović

NAPOMENA UZ DOSTAVLJENE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011 GOD.

U skladu sa čl.50 i 51. Zakona o tržištu kapitala dostavljamo potrebnu dokumentaciju za objavljivanje Godišnjih finansijskih izveštaja za 2012 god.

Reviziju Godišnjih finansijskih izveštaja obavila je revizorska kuća "SBV-JANKOVIĆ" d.o.o., Beograd.

Godišnji izveštaj kao i Mišljenje ovlašćenog revizora nije usvojeno.

Mišljenje revizora je dostavljeno, ali se nije mogla otpoštovati zakonska procedura za sazivanje sednice Skupštine Zastava Automobili, a.d.

Nakon usvajanja na sednici Skupštine biće dostavljena Odluka u usvajanju Godišnjeg izveštaja sa Mišljenjem ovlašćenog revizora i Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.

ZASTAVA AUTOMOBILI a.d. u
restrukturiranju



DIREKCIJA ZA EKON. I FINANSIJE
DIREKTOR

M. Lazarević, dipl.ecc.

ZASTAVA AUTOMOBILI a.d.
u restrukturiranju



DIREKTOR

R. Petrović, dipl.ing.