



АУТОПРЕВОЗ А.Д. **ЧАЧАК**

Ломина 67, 32000 Чачак, Матични број: 7182899, ПИБ: 101113503 Телефон: 032 224 - 246,

Телефакс: 032 320 - 199, е - mail адреса: office@autoprevoz-cacak.rs; web адреса: www.autoprevoz-cacak.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
„Autoprevoz“ a.d. Čačak za 2012 godinu

Čačak, April 2013 godine

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („sl. Glasnike RS“ broj 31/2011 godine) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu obavljanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („sl. Glasnike RS“ broj 14/2012 godine) „Autoprevoz“ a.d. iz Čačka, Mat. Br. 07182899 objavljuje,

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012 GODINU

S A D R Ž A J

I. Godišnji finansijski izveštaj sa izveštajem revizora

- Finansijski izveštaj „Autoprevoza“ a.d. za 2012 (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijski izveštaj)

-Izveštaj revizije

-Godišnji izveštaj o poslovanju Društva

-GFI-PD obrazac za 2012. godinu

-Izjava lica odgovornog za sastavljanje fin. Izveštaja

-Odluku Nadzornog Odbora o usvajanju finansijskog izveštaja za 2012 godinu.



Република Српска
Агенција за привредне регистре



8100011616251

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОЈИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 52858-1/2013
Датум 11.04.2013



ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

за
АУТОПРЕВОЗ АД ЧАЧАК
назив правног лица

Ломина 67, Чачак
седиште правног лица

Привредна друштва и зајруге
група обвезника

07182899
матични број

4931
шифра делатности

101113503
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2012. године:

Пуно пословно име: АУТОПРЕВОЗ АД ЧАЧАК,

Шифра делатности: 4931

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 бојитету правних лица и предузетника на дан 28.02.2013 и евидентиран на дан 05.03.2013 под бројем ФИ 52858/2013.

Обвезник је, дана 09.04.2013 доставио Регистру захтев за замену предметног финансијског извештаја, који је евидентиран под истим ФИ бројем, дана 10.04.2013.

Замену редовни годишњи финансијски извештај је регистрован дана 11.04.2013 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	862487	877395
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	17354	17854
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	838215	850276
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	835649	847710
2. Investicione nekretnine	007	2566	2566
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	6918	9265
1. Dječeca u kapitalu	010	150	314
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	6768	8951
B. OBRINA IMOVINA (013+014+015)	012	95245	127973
I. ZALJHE	013	18235	20088
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	21142	21144
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	55868	86741
1. Potraživanja	016	37168	58094
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	153	153
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	6806	13452
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1441	3046
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	10300	11996
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	957732	1005368
D. UKUPNA AKTIVA (022-023)	024	957732	1005368
F. VANBILANSNA AKTIVA	025	215097	172411
A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	446883	571970
I. OSNOVNI KAPITAL	102	653708	653708
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	0	159
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	163	146
VIII. GUBITAK	109	206662	81751
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	510849	433398
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	52099	47225
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	205030	199037
1. Dugoročni krediti	114	126175	140474
2. Ostale dugoročne obaveze	115	78855	58563
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	253720	187136
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	118754	84122
3. Obaveze iz poslovanja	119	107828	87279
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	25150	14737
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1988	998
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	957732	1005368
D. VANBILANSNA PASIVA	125	215097	172411

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	646193	674359
1. Prihodi od prodaje	202	634982	665246
5. Ostali poslovni prihodi	206	11211	9113
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	724741	756799
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	545	4401
2. Troškovi materijala	209	345946	342950
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	173640	172587
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	97476	111193
5. Ostali poslovni rashodi	212	107134	125668
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	78548	82440
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	8374	13241
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	51676	25359
VII. OSTALI PRIHODI	217	15851	39311
VIII. OSTALI RASHODI	218	18912	22504
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215-216-217-218)	220	124911	77751
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219-222-221)	224	124911	77751
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227-228)	230	124911	77751

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	678293	682402
1. Prodaja i primljeni avansi	302	655896	665020
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1644	1678
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	20753	15704
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	652150	716840
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	454794	514774
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	170366	174426
3. Plaćene kamate	308	19715	20318
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	7275	7322
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	26143	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	34438
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	39264	125310
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	4049
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	461	101641
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	38803	17015
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	2605
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	18035	39720
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	15339	32220
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	2696	7500
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	21229	85590



Позиције	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	110573	32000
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	110573	32000
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	154972	90669
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	5441	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	100724	57316
3. Finansijski lizing	332	48807	33353
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	44399	58669
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	828130	839712
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	825157	847229
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	2973	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	7517
Ж. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3046	9620
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	737	2836
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	5315	1893
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 - 340 + 341 - 342)	343	1441	3046

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012. год.

Опис	АОП	Износ	
		- у милијардама динара	
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	651581	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	651581	
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4-5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	651581	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	651581	
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	411	7530	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	412	7530	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	651581	
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	2127	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	2127	
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4-5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	2127	
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	2127	
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	2127	

Опис	АОИ	Износ
Укупна повећанја у текућој години - Емисиона премија (рачун 320) - Емисиона премија (рачун 320)	450	1374
Укупна смањенја у текућој години - Емисиона премија (рачун 320) - Емисиона премија (рачун 320)	451	1374
Станје на дан 01.01. претходне године Revalorizacione резерве (рачун 330 i 331)	466	4066
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Revalorizacione резерве (рачун 330 i 331)	469	4066
Укупна смањенја у претходној години - Revalorizacione резерве (рачун 330 i 331)	471	4066
Укупна повећанја у претходној години - Нереализовани добаци по основу хартија од вредности (рачун 332)	483	4090
Укупна смањенја у претходној години - Нереализовани добаци по основу хартија од вредности (рачун 332)	484	3931
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5-6) - Нереализовани добаци по основу хартија од вредности (рачун 332)	485	159
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Нереализовани добаци по основу хартија од вредности (рачун 332)	488	159
Укупна смањенја у текућој години - Нереализовани добаци по основу хартија од вредности (рачун 332)	490	159
Укупна повећанја у претходној години - Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	496	5208
Укупна смањенја у претходној години - Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	497	5062
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5-6) - Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	498	146
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	501	146
Укупна повећанја у текућој години - Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	502	17
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10-11-12) - Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	504	163
Станје на дан 01.01. претходне године Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	505	7925
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	508	7925
Укупна смањенја у претходној години - Нераспоређени добитак (група 34) - Нераспоређени добитак (група 34)	510	7925
Станје на дан 01.01. претходне године - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	518	11926
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1+2-3) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	521	11926
Укупна повећанја у претходној години - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	522	77751



Опис	АОП	Износ
Укупна смањења у претходној години - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	523	7926
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4-5-6) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	523	81751
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	527	81751
Укупна повећања у текућој години - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	528	124911
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10-11-12) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	530	206662
Укупна повећања у текућој години - Откупљене сопствене акције и удели (рачун 037, 237)	541	6815
Укупна смањења у текућој години - Откупљене сопствене акције и удели (рачун 037, 237)	542	6815
Станје на дан 01.01. претходне године (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) - Укупно	544	653773
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године (ред.бр. 1-2-3) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	653773
Укупна смањења у претходној години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	75935
Станје на дан 31.12. претходне године (ред.бр. 4+5-6) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	571970
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године (ред.бр. 7+8-9) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	571970
Укупна смањења у текућој години - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	106962
Станје на дан 31.12. текуће године (ред.бр. 10+11-12) - Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	446883

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2012. год.

ПОШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају удео у капиталу	604	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	264	277

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	19176	1322	17854
1.2. Повећања (набавке) у току године - нематеријална улагања	607	799	0	799
1.3. Смањења у току године - нематеријална улагања	608	1299	0	1299
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	18676	1322	17354
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	1833159	982883	850276
2.2. Повећање (набавке) у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	612	278227	0	278227
2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	290288	0	290288
2.5. Станје на крају године (611-612+613+614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	1821098	982883	838215

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Залихе материјала	616	17820	19948
4. Роба	619	28	16
5. Стална средства намењена продаји	620	21144	21144
6. Дат аванси	621	385	124
7. SVEGA (616+617+618+619-620+621-613+614)	622	39377	41232
1. Акцијски капитал	623	651581	651581
у томе : страни капитал	624	601706	594176
7. Остали основани капитал	622	2127	2127
SVEGA (623+625+627+629-630-631-632=102)	633	653708	653708
1.1. Број обичних акција	634	651581	651581
1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	651581	651581
3. SVEGA - номинална вредност акција (635+637-623)	638	651581	651581
1. Потраживања по основу продаје (станје на крају године 639 <= 016)	639	21994	52071
2. Обавезе из пословања (станје на крају године 640 <= 119)	640	107828	87279
3. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду štete (договни promet без почетног stanja)	641	4169	4919
4. Порез на додату вредност - претходни порез (годишњи износ по переским пријавима)	642	88538	101183
5. Обавезе из пословања (потражни promet без почетног stanja)	643	611540	713806
6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни promet без почетног stanja)	644	98695	94124
7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни promet без почетног stanja)	645	13478	12719



Опште	АОП	Текућа година	Претходна година
8. Обавезе за доприносе на зарADE и накнаде зарADE на терет запосленог (потражни promet без почетног stanja)	646	24463	23306
10. Обавезе према физиџким лиџима за накнаде по уговорима (потражни promet без почетног stanja)	648	2262	1396
11. Обавезе за PDV (годишњи iznos по poreskim prijavama)	649	93754	112075
12. Контролни zbir (од 639 до 649)	650	1066721	1202878
1. Трошкови goriva i energije	651	319286	312496
2. Трошкови зарADE i накнаде зарADE (bruto)	652	131806	130149
3. Трошкови poreza i doprinosa на зарADE i накнаде зарADE на терет poslodavca	653	26025	26066
4. Трошкови naknada fiziџkim licima (bruto) по osnovu ugovora	654	3511	2082
6. Ostali liџni rashodi i naknade	656	12298	14290
7. Трошкови proizvodnih usluga	657	59807	70930
8. Трошкови zakupa	658	4805	829
11. Трошкови amortizacije	661	77290	80437
12. Трошкови premija osiguranja	662	8767	10807
13. Трошкови i platnog prometa	663	2366	2290
14. Трошкови elanarina	664	1058	360
15. Трошкови poreza	665	6500	6096
17. Rashodi kamata	667	11930	13999
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	25483	20144
19. Rashodi kamata по kreditima од banaka i dfo	669	13554	15040
21. Контролни zbir (од 651 до 670)	671	704486	706015
1. Приходи од prodaje robe	672	1009	605
6. Приходи од kamata	677	4920	7704
9. Контролни zbir (од 672 до 679)	680	5929	8309

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми електронског документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) - „Финансијски извештаји и биланси“ „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2013. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. год. обвезник се исправно разврстао у	3 - Велики
Величина обвезника утврђена од стране АПР - Регистра финансијских извештаја и података о билансу правних лица и предузетника	3 - Велики

Издавањем ове потврде ставља се ван снаге претходно издата Потврда о регистрацији редовног годишњег финансијског извештаја за 2012. годину, од 18.03.2013.

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2012. год. у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.

РЕГИСТРАТОР

Ружица Стамењковић



АУТОПРЕВОЗ А.Д. ЧАЧАК

**НАПОМЕНЕ УЗ
Финансијски извештај
за пословну 2012. годину и**

САДРЖАЈ

	Страна
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 – 38

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембар 2012. године

(у хиљадама РСД)

	Напомена	2012.	2011.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	5	17.354	17.854
Некретнине и опрема	6	835.649	847.710
Инвестиционе некретнине		2.566	2.566
Дугорочни финансијски пласмани	7	6.918	9.265
		<u>862.487</u>	<u>877.395</u>
Обртна имовина			
Залихе	8	18.235	20.088
Стална средства намењена продаји	9	21.142	21.144
Потраживања	10	37.168	58.094
Потраживања за више плаћен порез на добитак		153	153
Краткорочни финансијски пласмани	11	6.806	13.452
Готовина и готовински еквиваленти		1.441	3.046
Порез на додату вредност и АВР	12	10.300	11.996
		<u>95.245</u>	<u>127.973</u>
Укупна актива		<u>957.732</u>	<u>1.005.368</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	13	651.581	651.581
Остали капитал		2.127	2.127
Нереализовани (губици)/добити по основу Хов		(163)	13
Губитак		(206.662)	(81.751)
		<u>446.883</u>	<u>571.970</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	14	52.099	47.225
Дугорочни кредити	15	126.175	140.474
Остале дугорочне обавезе	16	78.855	58.563
		<u>257.129</u>	<u>246.262</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	17	118.754	84.122
Обавезе из пословања	18	107.828	87.279
Остале краткорочне обавезе	19	25.150	14.737
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР		1.988	998
		<u>253.720</u>	<u>187.136</u>
Укупна пасива		<u>957.732</u>	<u>1.005.368</u>
Ванбилансна евиденција		<u>215.097</u>	<u>172.411</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Александар Петронијевић
Генерални директор

Душица Стевановић Лужанин
Финансијски директор

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	20	634.982	665.246
Остали пословни приходи	21	11.211	9.113
		<u>646.193</u>	<u>674.359</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		545	4.401
Трошкови материјала	22	345.946	342.950
Трошкови зарада и остали лични расходи	23	173.640	172.587
Трошкови амортизације и резервисања	24	97.476	111.193
Остали пословни расходи	25	107.134	125.668
		<u>724.741</u>	<u>756.799</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		<u>(78.548)</u>	<u>(82.440)</u>
Финансијски приходи	26	8.374	13.241
Финансијски расходи	27	(51.676)	(25.359)
Остали приходи	28	15.851	39.311
Остали расходи	29	(18.912)	(22.504)
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(124.911)</u>	<u>(77.751)</u>
Порез на добитак	30	-	-
ГУБИТАК		<u>(124.911)</u>	<u>(77.751)</u>
Губитак по акцији (у РСД)	31	<u>(192)</u>	<u>(119)</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	651.581	651.581
Стање на крају године	<u>651.581</u>	<u>651.581</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	2.127	2.127
Стање на крају године	<u>2.127</u>	<u>2.127</u>
ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА		
Повећање у току године	1.374	-
Смањење у току године	<u>(1.374)</u>	<u>-</u>
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	-	4.066
Пренос на нереализоване добитке по основу ХоВ	<u>-</u>	<u>(4.066)</u>
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
НЕРЕАЛИЗОВАНИ (ГУБИЦИ)/ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХоВ		
Стање на почетку године	13	-
Пренос са ревалоризационих резерви	-	4.066
Смањења у току године	<u>(176)</u>	<u>(4.053)</u>
Стање на крају године	<u>(163)</u>	<u>13</u>
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	-	7.925
Пренос на губитак	<u>-</u>	<u>(7.925)</u>
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
ГУБИТАК		
Стање на почетку године	(81.751)	(11.926)
Корекција почетног стања	-	1
Пренос са нераспоређеног добитка	-	7.925
Губитак текуће године	<u>(124.911)</u>	<u>(77.751)</u>
Стање на крају године	<u>(206.662)</u>	<u>(81.751)</u>
ОТКУПЉЕНИ СОПСТВЕНИ УДЕЛИ		
Повећања у току године	6.815	-
Смањења у току године	<u>(6.815)</u>	<u>-</u>
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>446.883</u>	<u>571.970</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	2012.	2011.
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приливи од продаје и примљени аванси	655.896	665.020
Примљене камате из пословних активности	1.644	1.678
Остали приливи из редовног пословања	20.753	15.704
Исплате добављачима и дати аванси	(454.794)	(514.774)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(170.366)	(174.426)
Плаћене камате	(19.715)	(20.318)
Плаћање по основу јавних прихода	(7.275)	(7.322)
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	26.143	(34.438)
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја акција и удела	-	4.049
Продаја некретнина и опреме	461	101.641
Примљене камате из активности инвестирања	-	2.605
Остали финансијски пласмани, нето	36.107	9.515
Куповине некретнина и опреме	(15.339)	(32.220)
Нето прилив готовине из активности инвестирања	21.229	85.590
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити (прилив)	110.573	32.000
Дугорочни и краткорочни кредити (одлив)	(100.724)	(57.316)
Откуп сопствених акција и удела	(5.441)	-
Финансијски лизинг	(48.807)	(33.353)
Нето одлив готовине из активности финансирања	(44.399)	(58.669)
Нето прилив/(одлив) готовине и готовинских еквивалената	2.973	(7.517)
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3.046	9.620
Позитивне курсне разлике	737	2.836
Негативне курсне разлике	(5.315)	(1.893)
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	1.441	3.046

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Аутопревоз а.д. Чачак (у даљем тексту „Друштво“) основан је 4. фебруара 1949. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 19. септембра 2007. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је превоз путника и робе у друмском саобраћају, одржавање и оправка моторних возила и пружање туристичких услуга.

Седиште Друштва је у Чачку, улица Ломина бр. 67.

Матични број Друштва је 07182899, а порески идентификациони број 101113503.

Финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 15. марта 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Презентација финансијских извештаја**

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Нематеријална улагања**

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Права коришћења земљишта се не амортизују због њиховог неограниченог корисног века.

Амортизационе стопе за остала нематеријална улагања се крећу у распону од 5,0%-33,0%.

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине и опрема се вреднују по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	2,0%
Аутобуси	6,7%
Путнички аутомобили	12,5%
Рачунари и припадајућа опрема	20,0%
Ауто гуме	50,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утросак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити превасходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средства приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Готовина и готовински еквиваленти***

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава***

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)****Отпремнине**

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи се евидентирају у моменту извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Исправка вредности потраживања**

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД		
	Права	Софтвер	Укупно
Набавна вредност			
1. јануар 2011. године	-	3.476	3.476
Набавке у току године	-	534	534
Пренос са некретнина	15.165	-	15.165
31. децембар 2011. године	<u>15.165</u>	<u>4.010</u>	<u>19.175</u>
1. јануар 2012. године	15.165	4.010	19.175
Корекција почетног стања	-	1	1
Пренос са основних средстава у припреми	-	798	798
31. децембар 2012. године	<u>15.165</u>	<u>4.809</u>	<u>19.974</u>
Исправка вредности			
1. јануар 2011. године	-	180	180
Амортизација	-	1.141	1.141
31. децембар 2011. године	<u>-</u>	<u>1.321</u>	<u>1.321</u>
1. јануар 2012. године	-	1.321	1.321
Амортизација	-	1.299	1.299
31. децембар 2012. године	<u>-</u>	<u>2.620</u>	<u>2.620</u>
Садашња вредност			
31. децембар 2012. године	<u>15.165</u>	<u>2.189</u>	<u>17.354</u>
31. децембар 2011. године	<u>15.165</u>	<u>2.689</u>	<u>17.854</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	838.537	1.049.977	7.671	1.896.185
Корекција почетног стања	-	(15.716)	-	(15.716)
Набавке у току године	21.300	33.365	114.796	169.461
Преноси	-	108.877	(108.877)	-
Пренос на нематер. улагања	(15.165)	-	-	(15.165)
Пренос на стална средства намењена продаји	(21.144)	-	-	(21.144)
Отуђења и расходања	(195)	(157.424)	(13.590)	(171.209)
31. децембар 2011. године	<u>823.333</u>	<u>1.019.079</u>	<u>-</u>	<u>1.842.412</u>
1. јануар 2012. године	823.333	1.019.079	-	1.842.412
Набавке у току године	-	-	68.893	68.893
Преноси	-	68.095	(68.095)	-
Пренос на нематер. улагања	-	-	(798)	(798)
Отуђења и расходања	-	(93.115)	-	(93.115)
31. децембар 2012. године	<u>823.333</u>	<u>994.059</u>	<u>-</u>	<u>1.817.392</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	420.297	567.894	-	988.191
Корекција почетног стања	-	(15.716)	-	(15.716)
Амортизација	16.026	63.270	-	79.296
Отуђења и расходања	(162)	(56.907)	-	(57.069)
31. децембар 2011. године	<u>436.161</u>	<u>558.541</u>	<u>-</u>	<u>994.702</u>
1. јануар 2012. године	436.161	558.541	-	994.702
Амортизација	15.689	60.302	-	75.991
Отуђења и расходања	-	(88.950)	-	(88.950)
31. децембар 2012. године	<u>451.850</u>	<u>529.893</u>	<u>-</u>	<u>981.743</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>371.483</u>	<u>464.166</u>	<u>-</u>	<u>835.649</u>
31. децембар 2011. године	<u>387.172</u>	<u>460.538</u>	<u>-</u>	<u>847.710</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 302.991 хиљаде РСД (2011. године – 315.424 хиљаде РСД).

Садашња вредност некретнина и опреме на дан 31. децембра 2012. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 197.753 хиљаде РСД (2011. године – 199.032 хиљаде РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити – остала повезана правна лица	6.780	6.987
Учешћа у капиталу осталих правних лица:		
- пословних банака	4.601	4.765
- других правних лица	990	925
Остали дугорочни финансијски пласмани	4.438	4.292
	16.809	16.969
Текућа доспећа дугорочних кредита	(4.450)	(2.329)
Минус: исправка вредности	(5.441)	(5.375)
	6.918	9.265

Дугорочни кредити исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 6.780 хиљада РСД (2011. године - 6.987 хиљада РСД) у потпуности се односе на кредите одобрене повезаним правним лицима. Каматна стопа на одобрене кредите на дан биланса стања износи 1,6% месечно (2011. године - 1,6% месечно).

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Резервни делови	15.500	14.884
Гориво и мазиво	1.622	4.160
Остале залихе	7.290	3.458
	24.412	22.502
Минус: исправка вредности	(6.177)	(2.414)
	18.235	20.088

9. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Земљиште намењено продаји	4.386	4.387
Грађевински објекти намењени продаји	16.756	16.757
	21.142	21.144

Стална средства намењена продаји односе се на имовину пословне јединице Аранђеловац. Руководство Друштва очекује да ће продаја наведених средстава бити окончана до 31. децембра 2013. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

10. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	2.311	4.323
- у земљи	46.607	62.837
- у иностранству	4.728	6.639
Потраживања од запослених	3.808	3.141
Потраживања за камату:		
- повезана правна лица	2.410	95
- остала правна лица	5.196	5.217
Остала потраживања	154	955
	65.214	83.207
Минус: исправка вредности	(28.046)	(25.113)
	37.168	58.094

У складу са пословном политиком своје услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 15 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2012. и 2011. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
0-30 дана	8.272	31.610
30-60 дана	25.598	10.342
60-90 дана	4.356	6.189
90-180 дана	7.344	11.156
180-360 дана	4.770	5.809
преко 360 дана	14.874	18.101
	65.214	83.207

Друштво је поднело тужбу против купаца чија су потраживања доспела преко 180 дана у укупном износу од 10.243 хиљаде РСД (2011. године – 17.607 хиљада РСД).

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	25.113	18.142
Нове исправке у току године	8.858	12.437
Наплата претходно исправљених потраживања	(2.302)	(5.039)
Позитивне курсне разлике	35	24
Отписи потраживања	(3.658)	(451)
Стање на крају године	28.046	25.113

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни пласмани – повезана правна лица	2.356	11.123
Текућа доспећа дугорочних кредита	4.450	2.329
	6.806	13.452

12. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене премије осигурања	7.112	6.818
Унапред плаћени трошкови	2.341	4.036
Потраживања по основу ПДВ-а	224	578
Остала активна временска разграничења	623	564
	10.300	11.996

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 651.581 хиљаду РСД (2011. године – 651.581 хиљаду РСД) чини 651.581 обичних акција (2011. године – 651.581 обичних акција) појединачне номиналне вредности од 1.000 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Kavim International Ltd.				
Тел Авив, Израел	601.706	92,35%	594.176	91,19%
Мали акционари	49.875	7,65%	57.405	8,81%
	651.581	100,00%	651.581	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Резервисања за судске спорове	29.732	31.046
Резервисања за отпремнине	10.892	11.145
Резервисања за неискоришћене дане годишњег одмора	11.475	5.034
	52.099	47.225

Промене на дугорочним резервисањима у 2012. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
	Судски спорови	Отпремнине	Годишњи одмор	Укупно
Стање на почетку године	31.046	11.145	5.034	47.225
Нова резервисања у току године	7.450	532	12.204	20.186
Укидање резервисања у току године	(535)	(709)	-	(1.244)
Исплате у току године	(8.229)	(76)	(5.763)	(14.068)
Стање на крају године	29.732	10.892	11.475	52.099

Резервисања за судске спорове на дан 31. децембра 2012. године износи 29.732 хиљаде РСД (2011. године – 31.046 хиљада РСД). Друштво је извршило резервисање за судске спорове у складу са одлуком руководства Друштва а на основу процене вероватних губитака извршене од стране правног заступника Друштва.

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 11,25% и предвиђене стопе раста зарада од 7,8% годишње.

15. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	13.504	20.274
- у иностранству	139.155	144.569
	152.659	164.843
Текућа доспећа дугорочних кредита	(26.484)	(24.369)
	126.175	140.474

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

15. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (НАСТАВАК)

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 152.659 хиљада РСД (2011. године – 164.843 хиљаде РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за куповину нове опреме (аутобуси).

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања се крећу у распону од тромесечни ЕУРИБОР+1,5% до тромесечни ЕУРИБОР+3,9% годишње (2011. године – од тромесечни ЕУРИБОР+1,5% до тромесечни ЕУРИБОР+3,9% годишње).

Сви дугорочни кредити на дан биланса стања деноминирани су у ЕУР.

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	26.484	24.369
Од 1 до 2 године	22.930	24.371
Од 2 до 5 године	53.867	37.623
5 и више година	49.378	78.480
	152.659	164.843

16. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Остале дугорочне обавезе:		
- дугорочни кредити - матично друштво	58.314	3.251
- обавезе по основу финансијског лизинга	96.165	102.598
	154.479	105.849
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза:		
- дугорочни кредити - матично друштво	(31.931)	(2.385)
- обавезе по основу финансијског лизинга	(43.693)	(44.901)
	(75.624)	(47.286)
	78.855	58.563

Дугорочни кредити према матичном друштву исказани у износу од 58.314 хиљада РСД (2011. године – 3.251 хиљаду РСД) у целости се односе на средства одобрена за рефинансирање постојећих обавеза. Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 6% годишње.

Целокупан износ обавеза по дугорочним кредитима према матичном друштву на дан биланса стања је деноминиран у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Структура доспећа дугорочних кредита према матичном друштву на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	31.931	2.385
Од 1 до 2 године	25.474	866
Од 2 до 5 године	909	-
	58.314	3.251

Обавезе по основу финансијског лизинга

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2012. године износе 52.472 хиљаде РСД (2011. године – 57.697 хиљада РСД) и односе се на финансирање набавке аутобуса.

У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од пет година, а након истека уговора Друштву је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2012.	2011.	2012.	2011.
До 1 године	48.665	50.155	43.693	44.901
Од 1 до 5 година	56.270	62.090	52.472	57.697
	104.935	112.245	96.165	102.598
Минус: будући трошкови	(8.770)	(9.647)	-	-
Садашња вредност обавезе	96.165	102.598	96.165	102.598

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања крећу се у распону од шестомесечни ЕУРИБОР+4,5% до 9,66% годишње (2011. године – од шестомесечни ЕУРИБОР+4,5% до 9,66% годишње).

Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан биланса стања је деноминан у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити:		
- повезана правна лица	3.500	2.967
- у земљи	13.146	9.500
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	26.484	24.369
- осталих дугорочних обавезе - матично друштво	31.931	2.385
- обавеза по основу финансијског лизинга	43.693	44.901
	118.754	84.122

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 16.646 хиљада РСД (2011. године – 12.467 хиљада РСД) у потпуности се односе на средства одобрена за одржавање ликвидности.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 5% годишње до 20,4% годишње (2011. године - шестомесечни БЕЛИБОР+5% годишње до 1,6% месечно).

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза (осим текућих доспећа) на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	7.960	-
РСД	8.686	12.467
	16.646	12.467

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	1.123	693
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	2.152	772
- у земљи	101.060	79.899
- у иностранству	3.460	5.915
Остале обавезе из пословања	33	-
	107.828	87.279

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.532	7.190
Обавезе по основу камата	6.160	392
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	5.685	4.753
Обавезе према запосленима	1.931	1.074
Остале краткорочне обавезе	1.842	1.328
	25.150	14.737

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе:		
- повезана правна лица	143	703
- у земљи	873	605
Приходи од продаје услуга:		
- повезана правна лица	2.818	5.537
- у земљи	578.963	631.879
- у иностранству	52.185	26.522
	634.982	665.246

21. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од закупнина	8.747	6.181
Остали пословни приходи	2.464	2.932
	11.211	9.113

22. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови горива и енергије	319.286	312.496
Трошкови материјала за израду	25.658	27.727
Трошкови осталог материјала	1.002	2.727
	345.946	342.950

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	131.806	130.149
Трошкови доприноса на терет послодавца	26.025	26.066
Дневнице за службена путовања	9.516	8.174
Трошкови отпремнина	1.192	3.400
Остали лични расходи	5.101	4.798
	173.640	172.587

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације	77.290	80.437
Трошкови резервисања	20.186	30.756
	97.476	111.193

25. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови перонизације	26.185	30.320
Трошкови премије осигурања	12.354	10.807
Трошкови услуга одржавања	10.943	12.639
Трошкови транспортних услуга	10.261	12.310
Трошкови провизије продатих карата	8.998	13.159
Трошкови интелектуалних услуга	6.702	5.111
Трошкови пореза и доприноса	6.500	6.096
Трошкови менаџмент услуга	6.155	6.854
Трошкови судских и административних такси	5.367	15.427
Трошкови закупнина	3.509	829
Трошкови платног промета	2.366	2.290
Остали пословни расходи	7.794	9.826
	107.134	125.668

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од камата	4.920	7.704
Позитивне курсне разлике	3.353	4.766
Остали финансијски приходи	101	771
	8.374	13.241

27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи камата	25.483	20.144
Негативне курсне разлике	25.418	3.646
Остали финансијски расходи	775	1.569
	51.676	25.359

28. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Добици од продаје резервних делова	5.435	-
Наплаћене штете, накнаде и пенали	4.169	4.972
Наплаћена отписана потраживања	2.302	5.039
Укидање дугорочних резервисања	1.244	1.185
Вишкови	951	571
Усклађивање вредности некретнина и опреме	415	20.958
Добици од продаје учешћа и дугорочних ХоВ	-	5.402
Остали приходи	1.335	1.184
	15.851	39.311

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

29. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обезвређење потраживања и пласмана	8.858	12.437
Накнада штете трећим лицима	3.824	1.255
Расходовање опреме	3.806	-
Остали расходи	2.424	8.812
	18.912	22.504

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Губитак пре опорезивања	(124.911)	(77.751)
Капитални губици/(добаци)	9	(339)
Корекције за сталне разлике	19.546	2.916
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	(14.569)	(16.217)
- дугорочна резервисања	(177)	27.802
- обезвређење потраживања	3.658	-
- трансферне цене	1.950	-
- обезвређење имовине	-	111
	(114.494)	(63.478)
(Порески губитак)/Пореска основица	(114.494)	339
Обрачунати порез (по стопи од 10%)	-	34
Текући порез на добитак	-	34

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
од једне до пет година	189.396	74.902
од пет до десет година	25.986	25.986
	215.382	100.888

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
од једне до пет година	50.533	19.579
од пет до десет година	9.871	40.263
	60.404	59.842

31. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Губитак текуће године	(124.911)	(77.751)
Пондерисани број обичних акција	649.994	651.581

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје:		
- остала повезана правна лица	2.961	6.240
Остали пословни приходи:		
- остала повезана правна лица	2.125	1.799
	5.086	8.039

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
- матично друштво	143	431
- остала повезана правна лица	5.195	1.605
	5.338	2.036
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	436	5.240
	436	5.240
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
- остала повезана правна лица	10.116	11.742
	10.116	11.742
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
- матично друштво	26	314
- остала повезана правна лица	4.247	1.124
	4.273	1.438
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	2.311	4.323
Потраживања за камату:		
- остала повезана правна лица	2.410	95
Дугорочни кредити у земљи:		
- остала повезана правна лица	2.330	4.658
Краткорочни финансијски пласмани:		
- остала повезана правна лица	2.356	11.123
Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи:		
- остала повезана правна лица	4.450	2.329
	13.857	22.528

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ОБАВЕЗЕ		
Остале дугорочне обавезе:		
- матично друштво	26.383	866
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза:		
- матично друштво	31.931	2.385
Краткорочне финансијске обавезе:		
- остала повезана правна лица	3.500	2.967
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица	2.152	772
	63.966	6.990

Кључно руководство Друштва чине директор и чланови Надзорног одбора. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Зараде и бонуси	6.614	3.616
	6.614	3.616

33. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент, превоз путника на домаћем тржишту. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Друштва као целине.

Приходи

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Превоз путника	560.365	597.358
Туристичка агенција	44.079	41.640
Перонизација	25.932	18.032
Остали приходи	4.606	8.216
	634.982	665.246

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у страниој валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	2.989	15.685	321.735	276.516
БАМ	437	390	-	91
	3.426	16.075	321.735	276.607

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	31.875	(31.875)	26.083	(26.083)
	31.875	(31.875)	26.083	(26.083)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	38.609	61.140
Каматносна (фиксна каматна стопа)	13.574	22.402
	52.183	83.542
Финансијске обавезе		
Некаматносне	131.855	101.323
Каматносне (фиксна каматна стопа)	74.960	60.200
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	248.824	222.959
	455.639	384.482

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
	Финансијске обавезе	(2.488)	2.488	(2.230)
	(2.488)	2.488	(2.230)	2.230

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2012. година					
Дугорочни кредити	26.484	22.930	53.867	49.378	152.659
Остале дугорочне обавезе	31.931	25.474	909	-	58.314
Финансијски лизинг	43.693	24.930	27.542	-	96.165
Краткорочни кредити	16.646	-	-	-	16.646
Обавезе из пословања	106.705	-	-	-	106.705
Остале краткорочне обавезе	25.150	-	-	-	25.150
	250.609	73.334	82.318	49.378	455.639
2011. година					
Дугорочни кредити	24.369	24.371	37.623	78.480	164.843
Остале дугорочне обавезе	2.385	866	-	-	3.251
Финансијски лизинг	44.901	28.477	29.220	-	102.598
Краткорочни кредити	12.467	-	-	-	12.467
Обавезе из пословања	86.586	-	-	-	86.586
Остале краткорочне обавезе	14.737	-	-	-	14.737
	185.445	53.714	66.843	78.480	384.482

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

35. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

35. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	323.784	283.159
Готовина и готовински еквиваленти	1.441	3.046
Нето задуженост	322.343	280.113
Капитал	446.883	571.970
Укупан капитал	769.226	852.083
Показатељ задужености	41,90%	32,87%

36. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

На дан 31. децембра 2012. године, фер вредност финансијских инструмената Друштва приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у билансу стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

37. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Друштва износи 31.977 хиљада РСД (2011. године – 34.797 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство Друштва сматра да су резервисања за судске спорове који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2012. године у износу од 29.732 хиљаде РСД (2011. године – 31.046 хиљада РСД) довољна за покриће од потенцијалних губитака.

38. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

39. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

40. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора

2 - 3

Извештај о пословној изјави

АУТОПРЕВОЗ А.Д. ЧАЧАК

4

Извештај о пословној изјави

Финансијски извештаји
за пословну 2012. годину и

4

Извештај независног ревизора

Извештај о пословној изјави на капитал

5

Извештај о пословној изјави

6

Извештај о пословној изјави

7 - 20



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Надзорном одбору привредног друштва Аутопревоз а.д. Чачак

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Аутопревоз а.д. Чачак (у даљем тексту "Друштво") који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

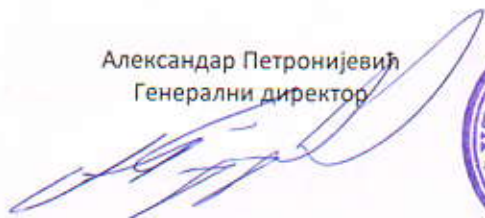
БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембар 2012. године
(у хиљадама РСД)

	Напомена	2012.	2011.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	5	17.354	17.854
Некретнине и опрема	6	835.649	847.710
Инвестиционе некретнине		2.566	2.566
Дугорочни финансијски пласмани	7	6.918	9.265
		<u>862.487</u>	<u>877.395</u>
Обртна имовина			
Залихе	8	18.235	20.088
Стална средства намењена продаји	9	21.142	21.144
Потраживања	10	37.168	58.094
Потраживања за више плаћен порез на добитак		153	153
Краткорочни финансијски пласмани	11	6.806	13.452
Готовина и готовински еквиваленти		1.441	3.046
Порез на додату вредност и АВР	12	10.300	11.996
		<u>95.245</u>	<u>127.973</u>
Укупна актива		<u>957.732</u>	<u>1.005.368</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	13	651.581	651.581
Остали капитал		2.127	2.127
Нереализовани (губици)/добити по основу ХоВ		(163)	13
Губитак		(206.662)	(81.751)
		<u>446.883</u>	<u>571.970</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	14	52.099	47.225
Дугорочни кредити	15	126.175	140.474
Остале дугорочне обавезе	16	78.855	58.563
		<u>257.129</u>	<u>246.262</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	17	118.754	84.122
Обавезе из пословања	18	107.828	87.279
Остале краткорочне обавезе	19	25.150	14.737
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР		1.988	998
		<u>253.720</u>	<u>187.136</u>
Укупна пасива		<u>957.732</u>	<u>1.005.368</u>
Ванбилансна евиденција		<u>215.097</u>	<u>172.411</u>

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја.

Александар Петронијевић
Генерални директор




Душица Стевановић Лужанин
Финансијски директор



БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	Напомена	2012.	2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	20	634.982	665.246
Остали пословни приходи	21	11.211	9.113
		<u>646.193</u>	<u>674.359</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		545	4.401
Трошкови материјала	22	345.946	342.950
Трошкови зарада и остали лични расходи	23	173.640	172.587
Трошкови амортизације и резервисања	24	97.476	111.193
Остали пословни расходи	25	107.134	125.668
		<u>724.741</u>	<u>756.799</u>
		<u>(78.548)</u>	<u>(82.440)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК			
Финансијски приходи	26	8.374	13.241
Финансијски расходи	27	(51.676)	(25.359)
Остали приходи	28	15.851	39.311
Остали расходи	29	(18.912)	(22.504)
		<u>(124.911)</u>	<u>(77.751)</u>
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
Порез на добитак	30	-	-
		<u>(124.911)</u>	<u>(77.751)</u>
ГУБИТАК			
Губитак по акцији (у РСД)	31	<u>(192)</u>	<u>(119)</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	651.581	651.581
Стање на крају године	<u>651.581</u>	<u>651.581</u>
ОСТАЛИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	2.127	2.127
Стање на крају године	<u>2.127</u>	<u>2.127</u>
ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА		
Повећање у току године	1.374	-
Смањење у току године	(1.374)	-
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	-	4.066
Пренос на нерезализоване добитке по основу ХоВ	-	(4.066)
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
НЕРЕАЛИЗОВАНИ (ГУБИЦИ)/ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХоВ		
Стање на почетку године	13	-
Пренос са ревалоризационих резерви	-	4.066
Смањења у току године	(176)	(4.053)
Стање на крају године	<u>(163)</u>	<u>13</u>
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	-	7.925
Пренос на губитак	-	(7.925)
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
ГУБИТАК		
Стање на почетку године	(81.751)	(11.926)
Корекција почетног стања	-	1
Пренос са нераспоређеног добитка	-	7.925
Губитак текуће године	(124.911)	(77.751)
Стање на крају године	<u>(206.662)</u>	<u>(81.751)</u>
ОТКУПЉЕНИ СОПСТВЕНИ УДЕЛИ		
Повећања у току године	6.815	-
Смањења у току године	(6.815)	-
Стање на крају године	<u>-</u>	<u>-</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>446.883</u>	<u>571.970</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приливи од продаје и примљени аванси	655.896	665.020
Примљене камате из пословних активности	1.644	1.678
Остали приливи из редовног пословања	20.753	15.704
Исплате добављачима и дати аванси	(454.794)	(514.774)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(170.366)	(174.426)
Плаћене камате	(19.715)	(20.318)
Плаћање по основу јавних прихода	(7.275)	(7.322)
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	<u>26.143</u>	<u>(34.438)</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја акција и удела	-	4.049
Продаја некретнина и опреме	461	101.641
Примљене камате из активности инвестирања	-	2.605
Остали финансијски пласмани, нето	36.107	9.515
Куповине некретнина и опреме	(15.339)	(32.220)
Нето прилив готовине из активности инвестирања	<u>21.229</u>	<u>85.590</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити (прилив)	110.573	32.000
Дугорочни и краткорочни кредити (одлив)	(100.724)	(57.316)
Откуп сопствених акција и удела	(5.441)	-
Финансијски лизинг	(48.807)	(33.353)
Нето одлив готовине из активности финансирања	<u>(44.399)</u>	<u>(58.669)</u>
Нето прилив/(одлив) готовине и готовинских еквивалената	<u>2.973</u>	<u>(7.517)</u>
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3.046	9.620
Позитивне курсне разлике	737	2.836
Негативне курсне разлике	(5.315)	(1.893)
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	<u>1.441</u>	<u>3.046</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Аутопревоз а.д. Чачак (у даљем тексту „Друштво“) основан је 4. фебруара 1949. године.

Друштво је организовано као отворено акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 19. септембра 2007. године тргује на ванберзанском тржишту Београдске берзе.

Основна делатност Друштва је превоз путника и робе у друмском саобраћају, одржавање и оправка моторних возила и пружање туристичких услуга.

Седиште Друштва је у Чачку, улица Ломина бр. 67.

Матични број Друштва је 07182899, а порески идентификациони број 101113503.

Финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 15. марта 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се иницијално признају по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Права коришћења земљишта се не амортизују због њиховог неограниченог корисног века.

Амортизационе стопе за остала нематеријална улагања се крећу у распону од 5,0%-33,0%.

Некретнине и опрема

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине и опрема се вреднују по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	2,0%
Аутобуси	6,7%
Путнички аутомобили	12,5%
Рачунари и припадајућа опрема	20,0%
Ауто гуме	50,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Стална средства намењена продаји

Имовина која се држи за продају представља имовину чија се књиговодствена вредност може надокнадити превасходно продајном трансакцијом, а не даљим коришћењем. Ова имовина је доступна за моменталну продају у свом тренутном стању под условима који су уобичајени за продају такве имовине и њена продаја је врло вероватна.

Стална средства намењена продаји вреднују се по књиговодственој или по фер вредности, у зависности од тога која је нижа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)*Готовина и готовински еквиваленти*

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици или губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Примања запослених (наставак)

Отпремнине

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи се евидентирају у моменту извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљадама РСД		
	Права	Софтвер	Укупно
Набавна вредност			
1. јануар 2011. године	-	3.476	3.476
Набавке у току године	-	534	534
Пренос са некретнина	15.165	-	15.165
31. децембар 2011. године	15.165	4.010	19.175
1. јануар 2012. године	15.165	4.010	19.175
Корекција почетног стања	-	1	1
Пренос са основних средстава у припреми	-	798	798
31. децембар 2012. године	15.165	4.809	19.974
Исправка вредности			
1. јануар 2011. године	-	180	180
Амортизација	-	1.141	1.141
31. децембар 2011. године	-	1.321	1.321
1. јануар 2012. године	-	1.321	1.321
Амортизација	-	1.299	1.299
31. децембар 2012. године	-	2.620	2.620
Садашња вредност			
31. децембар 2012. године	15.165	2.189	17.354
31. децембар 2011. године	15.165	2.689	17.854

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	838.537	1.049.977	7.671	1.896.185
Корекција почетног стања	-	(15.716)	-	(15.716)
Набавке у току године	21.300	33.365	114.796	169.461
Преноси	-	108.877	(108.877)	-
Пренос на нематер. улагања	(15.165)	-	-	(15.165)
Пренос на стална средства намењена продаји	(21.144)	-	-	(21.144)
Отуђења и расхоровања	(195)	(157.424)	(13.590)	(171.209)
31. децембар 2011. године	<u>823.333</u>	<u>1.019.079</u>	<u>-</u>	<u>1.842.412</u>
1. јануар 2012. године	823.333	1.019.079	-	1.842.412
Набавке у току године	-	-	68.893	68.893
Преноси	-	68.095	(68.095)	-
Пренос на нематер. улагања	-	-	(798)	(798)
Отуђења и расхоровања	-	(93.115)	-	(93.115)
31. децембар 2012. године	<u>823.333</u>	<u>994.059</u>	<u>-</u>	<u>1.817.392</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	420.297	567.894	-	988.191
Корекција почетног стања	-	(15.716)	-	(15.716)
Амортизација	16.026	63.270	-	79.296
Отуђења и расхоровања	(162)	(56.907)	-	(57.069)
31. децембар 2011. године	<u>436.161</u>	<u>558.541</u>	<u>-</u>	<u>994.702</u>
1. јануар 2012. године	436.161	558.541	-	994.702
Амортизација	15.689	60.302	-	75.991
Отуђења и расхоровања	-	(88.950)	-	(88.950)
31. децембар 2012. године	<u>451.850</u>	<u>529.893</u>	<u>-</u>	<u>981.743</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>371.483</u>	<u>464.166</u>	<u>-</u>	<u>835.649</u>
31. децембар 2011. године	<u>387.172</u>	<u>460.538</u>	<u>-</u>	<u>847.710</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 302.991 хиљаде РСД (2011. године – 315.424 хиљаде РСД).

Садашња вредност некретнина и опреме на дан 31. децембра 2012. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 197.753 хиљаде РСД (2011. године – 199.032 хиљаде РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити – остала повезана правна лица	6.780	6.987
Учешћа у капиталу осталих правних лица:		
- пословних банака	4.601	4.765
- других правних лица	990	925
Остали дугорочни финансијски пласмани	4.438	4.292
	16.809	16.969
Текућа доспећа дугорочних кредита	(4.450)	(2.329)
Минус: исправка вредности	(5.441)	(5.375)
	6.918	9.265

Дугорочни кредити исказани на дан 31. децембра 2012. године у износу од 6.780 хиљада РСД (2011. године - 6.987 хиљада РСД) у потпуности се односе на кредите одобрене повезаним правним лицима. Каматна стопа на одобрене кредите на дан биланса стања износи 1,6% месечно (2011. године - 1,6% месечно).

8. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Резервни делови	15.500	14.884
Гориво и мазиво	1.622	4.160
Остале залихе	7.290	3.458
	24.412	22.502
Минус: исправка вредности	(6.177)	(2.414)
	18.235	20.088

9. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Земљиште намењено продаји	4.386	4.387
Грађевински објекти намењени продаји	16.756	16.757
	21.142	21.144

Стална средства намењена продаји односе се на имовину пословне јединице Аранђеловац. Руководство Друштва очекује да ће продаја наведених средстава бити окончана до 31. децембра 2013. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

10. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	2.311	4.323
- у земљи	46.607	62.837
- у иностранству	4.728	6.639
Потраживања од запослених	3.808	3.141
Потраживања за камату:		
- повезана правна лица	2.410	95
- остала правна лица	5.196	5.217
Остала потраживања	154	955
	<u>65.214</u>	<u>83.207</u>
Минус: исправка вредности	(28.046)	(25.113)
	<u>37.168</u>	<u>58.094</u>

У складу са пословном политиком своје услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 15 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2012. и 2011. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
0-30 дана	8.272	31.610
30-60 дана	25.598	10.342
60-90 дана	4.356	6.189
90-180 дана	7.344	11.156
180-360 дана	4.770	5.809
преко 360 дана	14.874	18.101
	<u>65.214</u>	<u>83.207</u>

Друштво је поднело тужбу против купаца чија су потраживања доспела преко 180 дана у укупном износу од 10.243 хиљаде РСД (2011. године – 17.607 хиљада РСД).

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	25.113	18.142
Нове исправке у току године	8.858	12.437
Наплата претходно исправљених потраживања	(2.302)	(5.039)
Позитивне курсне разлике	35	24
Отписи потраживања	(3.658)	(451)
Стање на крају године	<u>28.046</u>	<u>25.113</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни пласмани – повезана правна лица	2.356	11.123
Текућа доспећа дугорочних кредита	4.450	2.329
	6.806	13.452

12. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене премије осигурања	7.112	6.818
Унапред плаћени трошкови	2.341	4.036
Потраживања по основу ПДВ-а	224	578
Остала активна временска разграничења	623	564
	10.300	11.996

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 651.581 хиљаду РСД (2011. године – 651.581 хиљаду РСД) чини 651.581 обичних акција (2011. године – 651.581 обичних акција) појединачне номиналне вредности од 1.000 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Kavim International Ltd.	601.706	92,35%	594.176	91,19%
Тел Авив, Израел	49.875	7,65%	57.405	8,81%
Мали акционари				
	651.581	100,00%	651.581	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Резервисања за судске спорове	29.732	31.046
Резервисања за отпремнине	10.892	11.145
Резервисања за неискоришћене дане годишњег одмора	11.475	5.034
	<u>52.099</u>	<u>47.225</u>

Промене на дугорочним резервисањима у 2012. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
	Судски спорови	Отпремнине	Годишњи одмор	Укупно
Стање на почетку године	31.046	11.145	5.034	47.225
Нова резервисања у току године	7.450	532	12.204	20.186
Укидање резервисања у току године	(535)	(709)	-	(1.244)
Исплате у току године	(8.229)	(76)	(5.763)	(14.068)
Стање на крају године	<u>29.732</u>	<u>10.892</u>	<u>11.475</u>	<u>52.099</u>

Резервисања за судске спорове на дан 31. децембра 2012. године износи 29.732 хиљаде РСД (2011. године – 31.046 хиљада РСД). Друштво је извршило резервисање за судске спорове у складу са одлуком руководства Друштва а на основу процене вероватних губитака извршене од стране правног заступника Друштва.

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 11,25% и предвиђене стопе раста зарада од 7,8% годишње.

15. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	13.504	20.274
- у иностранству	139.155	144.569
	<u>152.659</u>	<u>164.843</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	(26.484)	(24.369)
	<u>126.175</u>	<u>140.474</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

15. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (НАСТАВАК)

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 152.659 хиљада РСД (2011. године – 164.843 хиљаде РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за куповину нове опреме (аутобуси).

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања се крећу у распону од тромесечни ЕУРИБОР+1,5% до тромесечни ЕУРИБОР+3,9% годишње (2011. године – од тромесечни ЕУРИБОР+1,5% до тромесечни ЕУРИБОР+3,9% годишње).

Сви дугорочни кредити на дан биланса стања деноминирани су у ЕУР.

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	26.484	24.369
Од 1 до 2 године	22.930	24.371
Од 2 до 5 године	53.867	37.623
5 и више година	49.378	78.480
	152.659	164.843

16. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Остале дугорочне обавезе:		
- дугорочни кредити - матично друштво	58.314	3.251
- обавезе по основу финансијског лизинга	96.165	102.598
	154.479	105.849
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза:		
- дугорочни кредити - матично друштво	(31.931)	(2.385)
- обавезе по основу финансијског лизинга	(43.693)	(44.901)
	(75.624)	(47.286)
	78.855	58.563

Дугорочни кредити према матичном друштву исказани у износу од 58.314 хиљада РСД (2011. године – 3.251 хиљаду РСД) у целости се односе на средства одобрена за рефинансирање постојећих обавеза. Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи 6% годишње.

Целокупан износ обавеза по дугорочним кредитима према матичном друштву на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Структура доспећа дугорочних кредита према матичном друштву на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	31.931	2.385
Од 1 до 2 године	25.474	866
Од 2 до 5 године	909	-
	58.314	3.251

Обавезе по основу финансијског лизинга

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2012. године износе 52.472 хиљаде РСД (2011. године – 57.697 хиљада РСД) и односе се на финансирање набавке аутобуса.

У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од пет година, а након истека уговора Друштву је дата могућност да предмет лизинга откупи по номиналној вредности.

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2012.	2011.	2012.	2011.
До 1 године	48.665	50.155	43.693	44.901
Од 1 до 5 година	56.270	62.090	52.472	57.697
	104.935	112.245	96.165	102.598
Минус: будући трошкови	(8.770)	(9.647)	-	-
Садашња вредност обавезе	96.165	102.598	96.165	102.598

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања крећу се у распону од шестомесечни ЕУРИБОР+4,5% до 9,66% годишње (2011. године – од шестомесечни ЕУРИБОР+4,5% до 9,66% годишње).

Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан биланса стања је деноминан у ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити:		
- повезана правна лица	3.500	2.967
- у земљи	13.146	9.500
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	26.484	24.369
- осталих дугорочних обавезе - матично друштво	31.931	2.385
- обавеза по основу финансијског лизинга	43.693	44.901
	118.754	84.122

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 16.646 хиљада РСД (2011. године – 12.467 хиљада РСД) у потпуности се односе на средства одобрена за одржавање ликвидности.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 5% годишње до 20,4% годишње (2011. године - шестомесечни БЕЛИБОР+5% годишње до 1,6% месечно).

Валутна структура краткорочних финансијских обавеза (осим текућих доспећа) на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	7.960	-
РСД	8.686	12.467
	16.646	12.467

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	1.123	693
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	2.152	772
- у земљи	101.060	79.899
- у иностранству	3.460	5.915
Остале обавезе из пословања	33	-
	107.828	87.279

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	9.532	7.190
Обавезе по основу камата	6.160	392
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	5.685	4.753
Обавезе према запосленима	1.931	1.074
Остале краткорочне обавезе	1.842	1.328
	<u>25.150</u>	<u>14.737</u>

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе:		
- повезана правна лица	143	703
- у земљи	873	605
Приходи од продаје услуга:		
- повезана правна лица	2.818	5.537
- у земљи	578.963	631.879
- у иностранству	52.185	26.522
	<u>634.982</u>	<u>665.246</u>

21. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од закупнина	8.747	6.181
Остали пословни приходи	2.464	2.932
	<u>11.211</u>	<u>9.113</u>

22. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови горива и енергије	319.286	312.496
Трошкови материјала за израду	25.658	27.727
Трошкови осталог материјала	1.002	2.727
	<u>345.946</u>	<u>342.950</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

23. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	131.806	130.149
Трошкови доприноса на терет послодавца	26.025	26.066
Дневнице за службена путовања	9.516	8.174
Трошкови отпремнина	1.192	3.400
Остали лични расходи	5.101	4.798
	173.640	172.587

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације	77.290	80.437
Трошкови резервисања	20.186	30.756
	97.476	111.193

25. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови перонизације	26.185	30.320
Трошкови премије осигурања	12.354	10.807
Трошкови услуга одржавања	10.943	12.639
Трошкови транспортних услуга	10.261	12.310
Трошкови провизије продатих карата	8.998	13.159
Трошкови интелектуалних услуга	6.702	5.111
Трошкови пореза и доприноса	6.500	6.096
Трошкови менаџмент услуга	6.155	6.854
Трошкови судских и административних такси	5.367	15.427
Трошкови закупнина	3.509	829
Трошкови платног промета	2.366	2.290
Остали пословни расходи	7.794	9.826
	107.134	125.668

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године *

26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од камата	4.920	7.704
Позитивне курсне разлике	3.353	4.766
Остали финансијски приходи	101	771
Укупно	8.374	13.241

27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи камата	25.483	20.144
Негативне курсне разлике	25.418	3.646
Остали финансијски расходи	775	1.569
Укупно	51.676	25.359

28. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Добици од продаје резервних делова	5.435	-
Наплаћене штете, накнаде и пенали	4.169	4.972
Наплаћена отписана потраживања	2.302	5.039
Укидање дугорочних резервисања	1.244	1.185
Вишкови	951	571
Усклађивање вредности некретнина и опреме	415	20.958
Добици од продаје учешћа и дугорочних ХоВ	-	5.402
Остали приходи	1.335	1.184
Укупно	15.851	39.311

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

29. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обезвређење потраживања и пласмана	8.858	12.437
Накнада штете трећим лицима	3.824	1.255
Расходовање опреме	3.806	-
Остали расходи	2.424	8.812
	18.912	22.504

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање губитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Губитак пре опорезивања	(124.911)	(77.751)
Капитални губици/(добаци)	9	(339)
Корекције за сталне разлике	19.546	2.916
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	(14.569)	(16.217)
- дугорочна резервисања	(177)	27.802
- обезвређење потраживања	3.658	-
- трансферне цене	1.950	-
- обезвређење имовине	-	111
	(114.494)	(63.478)
(Порески губитак)/Пореска основица	(114.494)	339
Обрачунати порез (по стопи од 10%)	-	34
Текући порез на добитак	-	34

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
од једне до пет година	189.396	74.902
од пет до десет година	25.986	25.986
	215.382	100.888

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
од једне до пет година	50.533	19.579
од пет до десет година	9.871	40.263
	<u>60.404</u>	<u>59.842</u>

31. ГУБИТАК ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун губитка по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Губитак текуће године	(124.911)	(77.751)
Пондерисани број обичних акција	649.994	651.581

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ		
Приходи од продаје:		
- остала повезана правна лица	2.961	6.240
Остали пословни приходи:		
- остала повезана правна лица	2.125	1.799
	<u>5.086</u>	<u>8.039</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
- матично друштво	143	431
- остала повезана правна лица	5.195	1.605
	<u>5.338</u>	<u>2.036</u>
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	436	5.240
	<u>436</u>	<u>5.240</u>
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
- остала повезана правна лица	10.116	11.742
	<u>10.116</u>	<u>11.742</u>
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		
- матично друштво	26	314
- остала повезана правна лица	4.247	1.124
	<u>4.273</u>	<u>1.438</u>
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	2.311	4.323
Потраживања за камату:		
- остала повезана правна лица	2.410	95
Дугорочни кредити у земљи:		
- остала повезана правна лица	2.330	4.658
Краткорочни финансијски пласмани:		
- остала повезана правна лица	2.356	11.123
Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи:		
- остала повезана правна лица	4.450	2.329
	<u>13.857</u>	<u>22.528</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ОБАВЕЗЕ		
Остале дугорочне обавезе:		
- матично друштво	26.383	866
Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза:		
- матично друштво	31.931	2.385
Краткорочне финансијске обавезе:		
- остала повезана правна лица	3.500	2.967
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица	2.152	772
	63.966	6.990

Кључно руководство Друштва чине директор и чланови Надзорног одбора. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Зараде и бонуси	6.614	3.616
	6.614	3.616

33. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент, превоз путника на домаћем тржишту. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Друштва као целине.

Приходи

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Превоз путника	560.365	597.358
Туристичка агенција	44.079	41.640
Перонизација	25.932	18.032
Остали приходи	4.606	8.216
	634.982	665.246

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у страниј валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	2.989	15.685	321.735	276.516
БАМ	437	390	-	91
	3.426	16.075	321.735	276.607

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	у хиљадама РСД			
	2012.		2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	31.875	(31.875)	26.083	(26.083)
	<u>31.875</u>	<u>(31.875)</u>	<u>26.083</u>	<u>(26.083)</u>

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	38.609	61.140
Каматносна (фиксна каматна стопа)	13.574	22.402
	<u>52.183</u>	<u>83.542</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне	131.855	101.323
Каматносне (фиксна каматна стопа)	74.960	60.200
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	248.824	222.959
	<u>455.639</u>	<u>384.482</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(2.488)	2.488	(2.230)	2.230
	<u>(2.488)</u>	<u>2.488</u>	<u>(2.230)</u>	<u>2.230</u>

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

34. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2012. година					
Дугорочни кредити	26.484	22.930	53.867	49.378	152.659
Остале дугорочне обавезе	31.931	25.474	909	-	58.314
Финансијски лизинг	43.693	24.930	27.542	-	96.165
Краткорочни кредити	16.646	-	-	-	16.646
Обавезе из пословања	106.705	-	-	-	106.705
Остале краткорочне обавезе	25.150	-	-	-	25.150
	250.609	73.334	82.318	49.378	455.639
2011. година					
Дугорочни кредити	24.369	24.371	37.623	78.480	164.843
Остале дугорочне обавезе	2.385	866	-	-	3.251
Финансијски лизинг	44.901	28.477	29.220	-	102.598
Краткорочни кредити	12.467	-	-	-	12.467
Обавезе из пословања	86.586	-	-	-	86.586
Остале краткорочне обавезе	14.737	-	-	-	14.737
	185.445	53.714	66.843	78.480	384.482

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

35. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

35. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	323.784	283.159
Готовина и готовински еквиваленти	1.441	3.046
Нето задуженост	322.343	280.113
Капитал	446.883	571.970
Укупан капитал	769.226	852.083
Показатељ задужености	41,90%	32,87%

36. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

На дан 31. децембра 2012. године, фер вредност финансијских инструмената Друштва приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у билансу стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

37. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Друштва износи 31.977 хиљада РСД (2011. године – 34.797 хиљада РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство Друштва сматра да су резервисања за судске спорове који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2012. године у износу од 29.732 хиљаде РСД (2011. године – 31.046 хиљада РСД) довољна за покриће од потенцијалних губитака.

38. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

39. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

40. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409

Na osnovu člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.glasnik RS br.100/2006) (poslovno ime Javnog društva) objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I - Opšti podaci

1. Naziv	"Autoprevoz" a.d.
Sedište i adresa	Lomina 67, Čačak
Matični broj	7182899
PIB	101113503
2. Web site i e-mail adresa	www.kavim-serbia.rs; autoprevoz@kavim-serbia.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 38483/2007 od 23.05.2007.g.
4. Delatnost (šifra i opis)	4931-gradski, prigradski , kopneni prevoz putnika
5. Broj zaposlenih	254
6. Broj akcionara na dan 31.12.2012.	532

7. Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2012.	Učešće u osnovnom kapitalu-% na dan 31.12.2012.
Kavim LTD	601706	92,65
Čvorović Radomir	573	0,09
Marinovic Jelena	322	0,05
Abazović Tomislav	191	0,03
Andrić Budimir	191	0,03
Bogdanović Stojadin	191	0,03
Božović Dobrosav	191	0,03
Božović Dragan	191	0,03
Dabović Tomo	191	0,03
Dukanac Staniša	191	0,03

8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD	653.708
--	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2012.	Na dan podnošenja izveštaja
Broj izdanih akcija (obične)	651,581	651,581
ISIN broj	RSAPCAE55934	RSAPCAE55934
CIF kod	ESVUFR	ESVUFR

11. Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Baker Tilly WB revizija d.o.o.-Beograd, Bulevar Despota Stefana 12
12. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II. Podaci o upravi društva

1. Članovi uprave

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2012.	Isplaćeni neto iznos naknade
Zeev Horen, Izrael	menadžer, Kavim Publik International Transportation		
Gery Reznik, Čačak	direktor, Kavim Serbia		
Sreten Popović, Čačak	član nadzornog odbora		
Nissim Hagiag, Izrael	menadžer, Kavim Publik International Transportation		
Tomer Cohen, Izrael	menadžer		

2. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2012.	Isplaćeni neto iznos naknade
Brill Dror, Izrael	službenik, Kavim Public Transportation		
Efrat Aharony, Izrael	službenik, Kavim Public Transportation		
Rachel Luslon, Izrael	službenik, Kavim Public Transportation		

III. Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Poslovna politika je usmerena ka povećanju obima poslovanja i redovnom servisiranju obaveza
---	---

1. Analiza poslovanja

Ukupan prihod	670.418 hiljada RSD
Ukupan rashod	795.329 hiljada RSD
Bruto gubitak	-124.911 hiljada RSD

Delatnost	Ostvareni prihod
Prevoz putnika i robe-prihod od prodaje	646.193 hiljada RSD

Pokazatelji poslovanja	Vrednost
Produktivnost rada I (ostvareni prihod/broj radnika)	2.465 hiljada RSD
Produktivnost rada II (ostvarena gubitak/broj radnika)	-459 hiljada RSD
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	89,16%
Rentabilnost poslovanja (iskazana gubitak/ukupni prihodi)	-18,63%
Likvidnost imovina/obaveze) (obratna	20,76%
Prinos na ukupni kapital (bruto gubitak/ukupni kapital)	-27,95%
Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak/akcijski kapital)	-19,17%
Poslovni neto gubitak (poslovni gubitak/neto prihod od prodaje)	-0,12%

Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	102,66%
I stepen likvidnosti (obrta sredstva/kratkoročne obaveze)	37,54%
II stepen likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0,01%
Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	-158.475 hiljada RSD

Najviša cena akcija	800
Najniža cena akcija	750
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2012	488.685.750
Gubitak po akciji	-192
Isplaćena dividenda u 2012 godini	Nije bilo isplate

2. Promene - povećanja bilansnih vrednosti

Imovina	Ukupna imovina Društva je povećana za iznos od 35.318 hiljada RSD za kupljene autobuse na leasing i 8.120 hiljade RSD za kupljne autobuse od našeg vlasnika. Ukupan broj kupljenih autobusa na Leasing je 8 a ukupno kupljenih autobusa od strane vlasnika je 2.
Obaveze	29.691 hiljada RSD odnosi se na povećanje dugorocnih obaveza, za 4.874 hiljada RSD povećanje dugorocnih rezervisanja, i povećanja kratkorocnih obaveza u iznosu od 10.942 hiljada RSD
Neto gubitak	-2.069 hiljada RSD

3. Sopstvene akcije	Društvo je izvršilo sticanje 6.815 sopstvenih akcija
4. Izvršena ulaganja zemljište i građevinski objekti	Društvo nije izvršilo ulaganje sredstava u zemljište i građevinske objekte
5. Izvršena ulaganja oprema	43.438 hiljada RSD
6. Rezerve	Društvo nije izvršilo ulaganje sredstava u rezerve

U Čačku, 19.04.2013.



Период извештавања: од 01.01.2012. до 31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: "Аутопревоз" а.д. Чачак

Матични број (МБ): 7182899

Поштански број и место: 32000 Чачак

Улица и број: Ломина 67

Адреса е-поште: autoprevoz@kavim-serbia.rs

Интернет адреса: www.kavim-serbia.rs

Консолидовани/Појединачни: Појединачни

Усвојен (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:	Седиште:	МБ:

Особа за контакт: Душица Стевановић Лужанин
(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 032/ 221 651 Факс: 032/221 654

Адреса е-поште: duzica.stevanovic@kavim-serbia.rs

Презиме и име: Александар Петронијевић
(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

№ дан: 31.12.2012.

у извешају динара

Позиција	АОП	Износ	
		Токућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	882.487	877.395
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	17.354	17.854
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	838.215	850.276
1 Некретности, постројења и опрема	006	835.649	847.710
2 Инвестиционе некретности	007	2.566	2.566
3 Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	8.918	9.265
1 Учешћа у капиталу	010	150	314
2 Остали дугорочни финансијски пласмани	011	8.768	8.951
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	95.245	127.973
I ЗАЛИХЕ	013	18.235	20.088
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕНЈЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	21.142	21.144
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	55.868	86.741
1 Потраживања	016	37.168	58.094
2 Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	153	153
3 Краткорочни финансијски пласмани	018	6.806	13.452
4 Готовински еквиваленти и готовина	019	1.441	3.046
5 Порез на додату вредност и актива временска разграничења	020	10.300	11.996
VII ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	021		
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	022	957.732	1.005.368
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	023		
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	024	957.732	1.005.368
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	025	215.097	172.411
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	446.883	571.970
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	653.708	653.708
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	0	159
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	163	146
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	0	0
VIII ГУБИТАК	109	206.862	81.751
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 115)	111	510.849	433.398
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	52.099	47.225
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	205.030	189.037
1 Дугорочни кредити	114	126.175	140.474
2 Остале дугорочне обавезе	115	78.855	58.563
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	253.720	187.136
1 Краткорочне финансијске обавезе	117	118.754	84.122
2 Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3 Обавезе из пословања	119	107.828	87.279
4 Остале краткорочне обавезе	120	25.150	14.737
5 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасива временска разграничења	121	1.988	896
6 Обавезе по основу пореза на добитак	122		
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	957.732	1.005.368
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	215.097	172.411



Handwritten signature or initials.

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	201	646 193	674 359
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	202	634 982	665 246
1 Приходи од продаје	203		
2 Приходи од активирања учинака и робе	204		
3 Повећање вредности залиха учинака	205		
4 Смањење вредности залиха учинака	206	11 211	9 113
5 Остали пословни приходи	207	724 741	756 799
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	208	545	4 401
1 Набавна вредност продате робе	209	345 946	342 960
2 Трошкови материјала	210	173 640	172 587
3 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	211	97 476	111 193
4 Трошкови амортизације и резервисања	212	107 134	125 668
5 Остали пословни расходи	213		
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	214	78 548	82 440
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	215	8 374	13 241
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	216	51 676	25 359
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	217	15 851	39 311
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	218	18 912	22 504
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	219		0
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	220	124 911	77 751
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	221		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	223	0	0
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	224	124 911	77 751
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	225		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	226		
1 Порески расход периода	227		
2 Одложени порески расходи периода	228		
3 Одложени порески приходи периода	229	0	0
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	230	124 911	77 751
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 + 227 - 228)	231		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	232		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	233		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	234		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ	235		
1 Основна зарада по акцији	236		
2 Умањена (разводњена) зарада по акцији	237		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 31.12.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	578 293	682 402
1. Продаја и примљени аванси	302	655 896	665 020
2. Примљене камате из пословних активности	303	1 644	1 678
3. Остали приливи из редовног пословања	304	20 753	15 704
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	652 150	716 840
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	454 794	514 774
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	170 366	174 428
3. Плаћене камате	308	19 715	20 318
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	7 275	7 322
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	26 143	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	34 438
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	39 264	125 310
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	4 049
2. Продаја нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	315	461	101 641
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	38 803	17 015
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	0	2 605
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	18 035	39 720
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	321	15 339	32 220
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	2 696	7 500
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	21 229	85 590
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	110 573	32 000
1. Уваћање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	110 573	32 000
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	154 972	90 669
1. Откуп сопствених акција и удела	330	5 441	
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	100 724	57 316
3. Финансијски лизинг	332	48 807	33 353
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	44 399	58 669
G. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	828 130	829 712
D. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	825 157	847 229
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	2 973	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	0	7 517
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	3 046	9 620
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	737	2 638
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	5 315	1 893
J. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1 441	3 048



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Полиција	31.12.2011		31.12.2012	
	401	402	401	402
Станица на дан 01.01. претходне године	407	408	407	408
Издржава материјално значајне грешке и преговори рачуноводственог плана и у претходној години покривене	409	410	409	410
Издржава материјално значајне грешке и преговори рачуноводственог плана у претходној години - валорски	420	421	420	421
Корективно почетно стање на дан 01.01. претходне године (р/бр. 1+23)	424	425	424	425
Укупна повећања у претходној години	426	427	426	427
Укупна смањења у претходној години	428	429	428	429
Станица на дан 31.12. претходне године (р/бр. 4+56)	407	408	407	408
Корективно почетно стање на дан 01.01. претходне године (р/бр. 7+8-9)	410	411	410	411
Укупна повећања у текућој години	412	413	412	413
Укупна смањења у текућој години	414	415	414	415
Станица на дан 31.12. текуће године (р/бр. 10+11-12)	418	419	418	419
Основни капитал (група 10 без 209)	401	402	401	402
Остали капитал (рн. 209)	403	404	403	404
Неуплаћени уписани капитал (група 31)	440	441	440	441
Емисионе премије (рн. 320)	442	443	442	443
Разерве (рн. 321, 322)	444	445	444	445
Ревалвационе резерве (рн. 323 и 331)	447	448	447	448
Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	449	450	449	450
Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	451	452	451	452
Нераспоређени добитак (група 34)	453	454	453	454
Губитак до висине капитала (група 35)	456	457	456	457
Откупљене сопствене акције удели (рн. 637, 237)	459	460	459	460
Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	401	402	401	402
Губитак изнад висине капитала (група 23)	403	404	403	404





АУТОПРЕВОЗ А.Д. ЧАЧАК

Ломина 67, 32000 Чачак, Матични број: 7182899, ПИБ: 101113503, Телефон: 032 224 – 246,
Телефакс: 032 320 – 199, е – mail адреса: office@autoprevoz-cacak.rs; web адреса: www.autoprevoz-cacak.rs

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja: Dušica Stevanović Lužanin

Radno mesto: Izvršni Direktor ekonomsko-finansijskih poslova

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Po mom saznanju godišnji izveštaj Društva istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. Decembra 2012. Godine i sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, pbavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Čačku, 19.04.2013.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja

Dušica Stevanović Lužanin, dipl.ecc





АУТОПРЕВОЗ А.Д. ЧАЧАК

Ломина 67, 32000 Чачак, Матични број: 7182899, ПИБ: 101113503, Телефон: 032 224 – 246,
Телефакс: 032 320 – 199, е – mail адреса: office@autoprevoz-cacak.rs; web адреса: www.autoprevoz-cacak.rs

IZJAVA

Pod punom materijanom i krivičnom odgovornošću izjavljujem sledeće:

1. Dana 13.03.2013 godine Nadzorni Odbor Autoprevoz a.d. Čačak doneo je odluku br. 2/7-3 o prihvatanju završnog finansijskog izveštaja za 2012. Godinu.
2. Nije doneta odluka skupštine akcionara Autoprevoz a.d. Čačak o usvajanju završnog finansijskog izveštaja za 2012. Godinu.



Za Autoprevoz a.d. Čačak

Aleksandar Petronijević, generalni direktor

„АУТОПРЕВОЗ“ АД ЧАЧАК
Чачак, Ломина 67
-Надзорни одбор-
Број: 2/7-3
Датум: 13.03.2013. године

“AUTOPREVOZ” AD ČAČAK
Čačak, Lomina 67 St.
-Supervisory Board-
No.: 2/7-3
Date: 13th March 2013

На основу члана 441. Закона о привредним друштвима (Сл. гласник РС бр. 36/11 и 99/11) и члана 73. Статута Друштва, Надзорни одбор „АУТОПРЕВОЗ“ АД ЧАЧАК, на својој седници одржаној коришћењем конференцијске везе 13.03.2012. године донео је следећу

Based on Article 441 of the Law on Corporations (Official Gazette of the Republic of Serbia No. 36/11 and 99(11) and Article 73 of the company's Statute, the Supervisory Board of “AUTOPREVOZ” AD ČAČAK held a conference meeting using a conference call on 13th March 2012 wherein the following Decision was made

ОДЛУКУ

DECISION

I Прихвата се у целости кориговани Годишњи финансијски извештај „АУТОПРЕВОЗ“ АД ЧАЧАК за 2012. годину и **предлаже** се скупштини акционара Друштва да исти усвоји.

I It is hereby **fully accepted** the corrected Annual financial report of “AUTOPREVOZ” AD ČAČAK company for 2012 and is hereby **suggested** the Shareholders Assembly adopt the report.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА,

PRESIDENT OF SUPERVISORY BOARD,

Zeev Horen

Zeev Horen





АУТОПРЕВОЗ А.Д. ЧАЧАК

Ломина 67, 32000 Чачак, Матични број: 7182899, ПИБ: 101113503, Телефон: 032 224 – 246,
Телефакс: 032 320 – 199, e – mail адреса: office@autoprevoz-cacak.rs; web адреса: www.autoprevoz-cacak.rs

ИЗЈАВА

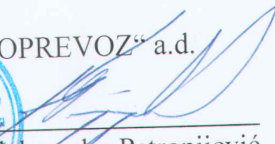
Pod punom materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem sledeće:

Podaci u Godišnjem finansijskom izveštaju za 2012. god. „Autoprevoz“ a.d. Čačak su iskazani u svim aspektima u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Čačku, 19.04.2012.



„АУТОПРЕВОЗ“ а.д.


Aleksandar Petronijević
generalni direktor